

STADT FORST (LAUSITZ)



**JAHRES-
ABSCHLUSS
2013**

JAHRESABSCHLUSS 2013

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Prüfbericht	3
Ergebnisrechnung	43
Finanzrechnung	45
Teilergebnisrechnungen	49
Teilfinanzrechnungen (Investitionsmaßnahmen)	225
Bilanz	315
Rechenschaftsbericht	319
Anlagen	349
▫ Anhang	351
▫ Anlagenübersicht	395
▫ Forderungsübersicht	397
▫ Verbindlichkeitenübersicht	399
▫ Beteiligungsbericht	401

rosenstadt forst
lausitz



Rechnungsprüfungsamt der Stadt Forst (Lausitz)

Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2013 der Stadt Forst (Lausitz)

Frau Langhammer

Frau Krüger

Frau Rogosky

03.November 2017

**Rechnungsprüfungsamt
der Stadt Forst (Lausitz)**

	Haushaltsjahr
	2 0 1 3
	Datum
	03.11.2017
	Aktenzeichen
	14 20 13/10

SCHLUSSBERICHT zur Prüfung des Jahresabschlusses 2013

Inhalt	Seite
1. Prüfungsgrundlagen	4
1.1 Prüfungsauftrag	4
1.2 Prüfungsumfang	4
1.3 Prüfungsart	4
2. Abwicklung des Entlastungsverfahrens gemäß § 82 Brandenburg Kommunalverfassung für den Jahresabschluss des Vorjahres 2012	5
3. Grundlegende Feststellungen	5
4. Haushaltssatzung 2013	6
4.1 Genehmigung Haushaltssicherungskonzept	7
4.2 Plan- / Ist-Vergleich	8
4.3 Haushaltsermächtigungen	10
5. Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2013	11
5.1 Rechenschaftsbericht	11
5.2 Bilanz	13

Inhalt	Seite
5.2.1 Aktiva	13
5.2.2 Passiva	14
5.3 Ergebnisrechnung	18
5.4 Finanzrechnung	21
5.5 Anhang	22
5.6 Beteiligungsbericht	24
6. Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft	25
7. Ergebnisse aus den unterjährigen Prüfungen	35
7.1 Prüfung der Einnahmekassen und Handvorschüsse	35
7.2 Visakontrolle	36
7.3 Prüfung Verwendungsnachweise	36
8. Gesamtabschluss	37
9. Ergebnis der Jahresabschlussprüfung und Vorschlag zur Entlastung des Bürgermeisters	37

Abkürzungsverzeichnis

A	=	Aufwendungen
AFR	=	Ausschuss für Finanzen und Rechnungsprüfung
Aktz	=	Aktenzeichen
apl.	=	außerplanmäßig
ARAP	=	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten
AZ	=	Auszahlungen
B	=	Bilanz
B.B.S.M	=	Brandenburgische Beratungsgesellschaft für Stadterneuerung und Modernisierung mbH
BA	=	Bauabschnitt
Bbg.	=	Brandenburg
Bbg. KVerf	=	Kommunalverfassung des Landes Brandenburg
BewertL	=	Bewertungsleitfaden
BM	=	Baumaßnahme
Bst.	=	Buchstabe
DSK	=	Deutsche Stadt- und Grundstücksentwicklungsgesellschaft mbH
E	=	Ertäge
EB	=	Eröffnungsbilanz
EÜA	=	Ermächtigungsübertragung
EW	=	Einwohner
EZ	=	Einzahlungen
FB	=	Fachbereich
Fin.	=	Finanzen
GS	=	Grundschule
HH	=	Haushalt
HHJ	=	Haushaltsjahr
HSK	=	Haushaltssicherungskonzept
i.V.m	=	in Verbindung mit
Info-Vorlage	=	Informationsvorlage
Ing.-büro	=	Ingenieurbüro
KAG	=	Kommunalabgabengesetz
Kita	=	Kindertagesstätte
KomHKV	=	Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung
OT	=	Ortsteil
PRAP	=	Passive Rechnungsabgrenzungsposten
Reko	=	Rekonstruktion
RPA	=	Rechnungsprüfungsamt
SK	=	Sachkonto
SV	=	Sozialversicherung
SVV	=	Stadtverordnetenversammlung
T	=	Termin
TEUR	=	Tausend Euro
TP	=	Teilprogramm
üpl.	=	überplanmäßig
VE	=	Verpflichtungsermächtigung
VOB	=	Verdingungsordnung für Bauleistungen
VOL	=	Verdingungsordnung für Leistungen
VV	=	Verwaltungsvorschriften

1. Prüfungsgrundlagen

1.1 Prüfungsauftrag

Der gesetzliche Prüfungsauftrag ergibt sich aus § 102 Abs. 1 i. V. m. § 101 BbgKVerf. Im Rahmen der örtlichen Prüfung hat das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Forst (Lausitz) die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2013 der Stadt Forst (Lausitz) nach § 82 BbgKVerf als Pflichtaufgabe wahrzunehmen.

1.2 Prüfungsumfang

Durch den § 104 BbgKVerf wird die in den §§ 82 Abs. 3 sowie 102 Abs. 1 Nr. 1 BbgKVerf normierte Prüfung des Jahresabschlusses konkretisiert. Der Prüfungsumfang erstreckte sich insbesondere auf folgende Unterlagen:

a) die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan mit Anlagen;

b) den Jahresabschluss mit

- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Bilanz
- Rechenschaftsbericht

Als Anlagen sind beizufügen:

- Anhang
- Anlagenübersicht
- Forderungsübersicht
- Verbindlichkeitenübersicht
- Beteiligungsbericht

Um die Jahresabschlussprüfung im Sinne der Zielsetzung der BbgKVerf ordnungsgemäß durchführen zu können, wurde sich vor Beginn der Prüfung folgender Festlegungen gewidmet:

- Prüfungsstrategie
- Art und Umfang der Prüfungshandlungen
- Untergliederung des Prüfstoffes in Prüfbereiche
- Bestimmung des zeitlichen und qualitativen Personaleinsatzes

1.3 Prüfungsart

Die Prüfungshandlungen setzten ihren Schwerpunkt auf bestimmte Prüffelder, so dass eine Beurteilung der Prüfungsgegenstände möglich war, ob nach den bestehenden Gesetzen und Vorschriften unter Beachtung der maßgebenden Verwaltungsgrundsätze und der gebotenen Wirtschaftlichkeit verfahren wurde.

Neben Stichprobenprüfungen sowie Einzelfallprüfungen fanden Systemprüfungen statt. Es wurde untersucht, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d. h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen kommunalverfassungsrechtlichen und haushaltsrechtlichen Vorschriften, den Dienst- und Geschäftsanweisungen der Stadt Forst (Lausitz) und den Beschlussfassungen der Stadtverordnetenversammlung (SVV) geführt worden sind.

Grundlegendes Geschäftsinstrumentarium ist das Rechnungswesen, zu dem der jährlich aufzustellende Haushaltsplan, die Buchführung und der Jahresabschluss gehören. Entsprechend § 63 Abs. 3 BbgKVerf ist das Rechnungswesen nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung zu führen. Die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung sind zu beachten.

Die Buchführung der Stadt Forst (Lausitz) erfolgte unter Anwendung des EDV-Buchführungssystems AB-Data Kommunal. Die Jahresabschlussbuchungen wurden ebenso mit dem Buchführungssystem erstellt.

Gemäß § 63 Abs. 2 BbgKVerf ist die Haushaltswirtschaft sparsam und wirtschaftlich zu führen. Die Beachtung dieses Haushaltsgrundsatzes war auch im Hinblick auf die Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung prüfungsrelevant.

2. Abwicklung des Entlastungsverfahrens gemäß § 82 BbgKVerf für den Jahresabschluss des Vorjahres 2012

Die Stadtverordnetenversammlung (SVV) hat in ihrer Sitzung am 14.07.2017 den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2012 beschlossen und dem Bürgermeister gemäß § 82 Abs. 4 BbgKVerf die Entlastung erteilt.

Über den Beschluss der SVV wurde die Kommunalaufsichtsbehörde mit Schreiben vom 02.08.2017 unterrichtet.

Die Veröffentlichung des Beschlusses sowie die Bekanntmachung über die Auslegung des Jahresabschlusses erfolgten am 29.07.2017 im Amtsblatt für die Stadt Forst (Lausitz) (Rathausfenster) auf der Seite 19.

Der geprüfte Jahresabschluss des Jahres 2012 mit Rechenschaftsbericht lag ab dem 29.07.2017 im FB 40 öffentlich aus. § 82 (5) BbgKVerf wurde damit beachtet.

3. Grundlegende Feststellungen

Grundlegend konnte festgestellt werden, dass das Rechnungswesen der Stadt Forst (Lausitz) den Bedürfnissen einer Verwaltungsbehörde entsprach.

Alle erbetenen Auskünfte und Nachweise wurden uns vom Kämmerer der Stadt Forst (Lausitz) bzw. den vom Kämmerer ermächtigten Personen bereitwillig und zeitnah erteilt.

Die Prüfung ergab, dass die Bilanz, die Ergebnis- und die Finanzrechnung ordnungsgemäß aus den Büchern der Stadt Forst (Lausitz) entwickelt worden sind, welche grundsätzlich nach den Regeln der doppelten Buchführung geführt wurden.

Es konnte festgestellt werden, dass die Geschäftspolitik auf üblichen ordnungsgemäßen Entscheidungsgrundlagen beruhte. Die gesetzlichen Bestimmungen über das Anrechnungswesen wurden grundsätzlich beachtet.

4. Haushaltssatzung 2013

Das Verfahren zur Aufstellung und Offenlegung, Genehmigung und Bekanntgabe der Haushaltssatzung nach den Vorschriften der BbgKVerf (§§ 67, 68) wurde geprüft.

Bis zur Bekanntmachung der Haushaltssatzung gilt entsprechend § 69 BbgKVerf die vorläufige Haushaltsführung.

Die laufenden Ausgaben wurden bis zu diesem Zeitraum dementsprechend geprüft. Bis zur Bekanntmachung der Haushaltssatzung wurden keine freiwilligen Ausgaben geleistet. Es erfolgten ausschließlich Anordnungen für Ausgaben zu deren Leistung die Gemeinde rechtlich verpflichtet ist.

Der zeitliche Ablauf ist der nachstehenden Übersicht zu entnehmen, die Satzung ist verfahrensrechtlich ordnungsgemäß zustande gekommen:

Maßnahme	Haushaltssatzung
Beschluss SVV in öffentlicher Sitzung	15.03.2013
Vorlage Kommunalaufsichtsbehörde	28.03.2013
Genehmigung Kommunalaufsichtsbehörde	25.07.2013
öffentliche Bekanntmachung im Amtsblatt	27.09.2013

Die Haushaltssatzung mit ihren Anlagen ist gem. § 67 Abs. 4 BbgKVerf bis spätestens einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres, also bis spätestens 30.11. des Vorjahres der Kommunalaufsichtsbehörde zur Genehmigung vorzulegen.

Die Beschlussfassung der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2013 gem. § 28 Abs. 2 Nr. 15 BbgKVerf i.V. m. § 67 Abs. 3 BbgKVerf erfolgte durch die Stadtverordnetenversammlung erst am 15.03.13 (Beschluss-Nr. SVV/0817/2013) und die Vorlage bei der Kommunalaufsichtsbehörde erst mit Schreiben vom 28.03.2013 Damit liegt wiederholt ein Verstoß gegen die in § 67 Abs. 4 der BbgKVerf normierte Frist vor.

Diese Verfahrensweise wurde durch die Kommunalaufsicht nicht beanstandet.

Der Rechnungsprüfung wurde mitgeteilt, dass die Stadt Forst (Lausitz) bestrebt ist, diesen Umstand abzustellen.

Die von der Gemeindevertretung beschlossene Haushaltssatzung ergab folgendes Bild:

a) im Ergebnishaushalt mit dem Gesamtbetrag der	
ordentlichen Erträge auf	35.054.800,00 EUR
ordentlichen Aufwendungen auf	35.640.300,00 EUR
außerordentliche Erträge auf	942.000,00 EUR
außerordentliche Aufwendungen auf	530.000,00 EUR

b) im Finanzhaushalt mit dem Gesamtbetrag der	
Einzahlungen auf	39.419.200,00 EUR
Auszahlungen auf	40.655.600,00 EUR
davon	
Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	33.188.900,00 EUR
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	33.981.000,00 EUR
Einzahlungen Investitionstätigkeit	6.230.300,00 EUR
Auszahlungen Investitionstätigkeit	6.230.300,00 EUR
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	0,00 EUR
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	444.300,00 EUR
Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00 EUR
Auszahlung an Liquiditätsreserven	0,00 EUR
c) Der Gesamtbetrag der Kredite zur Finanzierung von Auszahlungen von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden auf festgesetzt,	0,00 EUR
d) Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Investition und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden festgesetzt auf	2.908.100,00 EUR
e) Die Hebesätze für die Grundsteuer betragen	
Grundsteuer A	260 v.H.
Grundsteuer B	400 v.H.
Der Hebesatz für die Gewerbesteuer	350 v.H.

4.1 Genehmigung Haushaltssicherungskonzept (HSK)

Im Ergebnishaushalt wurden die ordentlichen Erträge auf 35.054.800,00 Euro und die ordentlichen Aufwendungen auf 35.640.300,00 Euro festgesetzt. Der Gesamtfehlbetrag betrug somit 585.500,00 Euro. Folglich musste entsprechend § 63 Absatz 5 BbgKVerf ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt werden, welches der Genehmigung durch die Kommunalaufsichtsbehörde bedarf.

Das von der Stadtverordnetenversammlung beschlossene Haushaltssicherungskonzept für den Konsolidierungszeitraum 2013-2017 wurde durch die Aufsichtsbehörde des Landkreises Spree-Neiße am 25.07.2013 genehmigt. Die Genehmigung erfolgte mit den folgenden Auflagen:

1. Alle im Verlauf des Haushaltsjahres erwirtschafteten zusätzlichen Erträge, die keiner Zweckbindung unterliegen, sind grundsätzlich zur Reduzierung des Fehlbedarfs einzusetzen. Sie dürfen nur dann zur Deckung von zusätzlichen Aufwendungen herangezogen werden, wenn diese
 - unabweisbar und unaufschiebbar sind oder

- Maßnahmen der unmittelbaren Konsolidierung dienen *oder*
- zur Vorbereitung von Konsolidierungsmaßnahmen zwingend erforderlich sind.

Über die zusätzlichen Erträge und ihre Verwendung ist nach Feststellung des Jahresabschlusses 2013 detailliert zu berichten.

2. Den Grundsätzen der Einnahmebeschaffung gemäß § 64 BbgKVerf folgend, ist die Ausschöpfung der Ertragsquellen regelmäßig zu prüfen. Gebühren und Entgelte sind entsprechend der gesetzlichen Vorschriften zu kalkulieren und zu erheben. Hierbei ist, sofern nicht ohnehin die Kostendeckung gesetzlich vorgeschrieben ist, ein möglichst hoher Kostendeckungsgrad anzustreben.
 3. Personalmaßnahmen dürfen nur durchgeführt werden, soweit auf diese ein Rechtsanspruch besteht bzw. durch die Maßnahme unmittelbar oder kurzfristig Aufwandsreduzierungen erreicht werden. Die Nachbesetzung freier oder freiwerdender Stellen bzw. Stellenanteile ist nur zulässig, wenn die Nachbesetzung unabweisbar und unaufschiebbar ist. Die im Ergebnis freiwerdenden Stellen und Stellenanteile sind zu streichen. Über die weitere Umsetzung der externen Organisationsuntersuchung hat die Stadt mit der Haushaltssatzung 2014 zu berichten.
 4. Über die gewonnenen Erkenntnisse und Erfahrungen mit der Ausgliederung von Aufgaben im Rahmen der Maßnahme 8 „Optimierung der kulturellen und touristischen Aktivitäten“ ist mit dem Haushaltsplan 2014 zu berichten.
 5. Bei den freiwilligen Aufgaben sind weitere Konsolidierungspotentiale zu erschließen.
 6. Auf neue Aufgaben, die nicht durch Gesetz oder Vertrag vorgegeben sind, ist weitestgehend zu verzichten. Dennoch beabsichtigte Verpflichtungen im Bereich der freiwilligen Leistungen sind unter dem Vorbehalt des jederzeitigen Widerrufs einzugehen und durch den Verzicht auf andere Maßnahmen zu kompensieren.
 7. Mit der Fortschreibung des HSK mit dem Haushaltsplan für 2014 ist das Haushaltsjahr 2017 für das Erreichen des gesetzlich geforderten Haushaltsausgleichs nicht zu überschreiten.
 8. Sollten einzelne Konsolidierungsmaßnahmen nicht oder nicht in vollem Umfang umsetzbar sein, müssen diese durch andere Maßnahmen kompensiert oder weitere Konsolidierungsmaßnahmen beschlossen werden.
- zu 1. Nach der Beschlussfassung zu diesem Jahresabschluss ist die Berichterstattung gegenüber der Kommunalaussicht fällig.

4.2 Plan-/Ist-Vergleich

Der Planvergleich zeigt, wie die durch die Gemeindevertretung autorisierten Planungsgrößen der Haushaltssatzung im Ergebnis der Haushaltsdurchführung umgesetzt wurden. Die nachfolgenden tabellarischen Übersichten zeigen den Plan (fortgeschriebener Ansatz) sowie das tatsächliche Ergebnis und die sich daraus ergebende Differenz des HHJ 2013 auf.

	Plan in EUR	Ist in EUR	Plan-Ist Vergleich in EUR
Ergebnishaushalt/Ergebnisrechnung			
Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	35.586.563,63	34.908.129,91	-678.433,72
Aufwendungen aus lfd. Verwaltungs- Tätigkeit	35.575.902,13	35.236.372,10	-339.530,03
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	10.661,50	-328.242,19	-338.903,69
Finanzergebnis	-458.983,24	-447.824,83	11.158,41
Ordentliches Jahresergebnis	-448.321,74	-776.067,02	-327.745,28
außerordentliche Erträge	942.000,00	215.887,98	-726.112,02
außerordentliche Aufwendungen	533.067,76	536.007,45	2.939,69
außerordentliches Jahresergebnis	408.932,24	-320.119,47	-729.051,71
Gesamtergebnis	-39.389,50	-1.096.186,49	-1.056.796,99

	Plan in EUR	Ist in EUR	Plan-Ist Vergleich in EUR
Finanzhaushalt/Finanzrechnung			
EZ aus lfd. Verwaltungstätigkeit	32.476.629,33	32.836.160,73	359.531,40
AZ aus lfd. Verwaltungs- Tätigkeit	33.705.573,64	30.957.169,07	-2.748.404,57
Saldo	-1.228.944,31	1.878.991,66	3.107.935,97
EZ für Investitionstätigkeit	7.496.956,75	9.670.217,41	2.173.260,66
AZ für Investitionstätigkeit	10.216.042,36	11.085.336,21	869.293,85
Saldo	-2.719.085,61	-1.415.118,80	1.303.966,81
EZ für Finanzierungstätigkeit	0,00	21.600.113,28	21.600.113,28
AZ für Finanzierungstätigkeit	1.918.206,11	21.928.702,08	20.010.495,97
Saldo	-1.918.206,11	-328.588,80	1.589.617,31
Veränderungen des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	-5.866.236,03	135.284,06	6.001.520,09
Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Anfang des HHJ	0,00	104.626,87	104.626,87
Bestand an fremden Finanzmitteln	-2.473.253,27	-179.101,89	2.294.151,38
Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des HHJ	-8.339.489,30	60.809,04	8.400.298,34

Im Rechenschaftsbericht der Stadt Forst (Lausitz) wurden die wesentlichen Planveränderungen des Ergebnis- und Finanzhaushaltes sowie der Ergebnis- und Finanzrechnung dargestellt.

Der Jahresabschluss 2013 stellt den dritten doppelten Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) dar. Die Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2013 wurde zum damaligen Erkenntnisstand im Jahr 2012 nach bestem Wissen und Gewissen erstellt. Der zweite doppelte Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2012 wurde erst im Jahr 2017 fertig gestellt und beschlossen. Folglich kommt es vereinzelt zu erheblichen Abweichungen zwischen Planansatz und Ergebnis. Entsprechend § 59 Absatz 1 KomHKV sind im Rechenschaftsbericht erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern. Als erheblich wird eine prozentuale Abweichung des Ergebnisses von mehr als 20 % des Planansatzes gesehen. Die Differenz muss hierbei aber bei mehr als 15.000,00 Euro liegen.

Zusammenfassend lassen sich folgende wesentliche Abweichungen vom Plan zum Ist festhalten:

- geringere Erträge bei Steuern und ähnlichen Abgaben
- höhere Erträge bei privatrechtlichen Leistungsentgelten
- höhere Erträge bei Kostenerstattungen und Umlagen
- höhere Erträge bei sonstigen ordentlichen Erträgen

Bei den Aufwendungen wurden die Planzahlen im Wesentlichen eingehalten.

Begründet wurden die Abweichungen zwischen Plan und Ist des Haushaltsjahres 2013 durch folgende Aussagen:

- rückwirkende Veranlagung von Gewerbesteuerpflichtigen
- Verschiebungen bei den Mitteln aus Zuwendungen zwischen dem Ergebnis- und Finanzhaushalt, auf Grund der Abrechnungen des Treuhänders
- Zuschuss eines Unternehmens für die Aufwertung eines Gemeindezentrums im Ortsteil Horno
- Erlöse aus der Auflösung von Sonderposten.

4.3 Haushaltsermächtigungen

Grundsätzlich verfallen nicht benötigte Ausgabeansätze mit Ablauf des Haushaltsjahres. Dieser Grundsatz wird durch die Übertragbarkeit von Haushaltsansätzen durchbrochen. Im Neuen Kommunalen Rechnungswesen sind Haushaltsreste gemäß § 24 KomHKV zulässig, soweit nach § 48 KomHKV nicht vorrangig Rückstellungen gebildet werden müssen. Haushaltsreste führen in keinem Jahr zu einer Buchung im Ergebnis- bzw. Finanzhaushalt, sie erhöhen nur die Ermächtigungen des Folgejahres.

Werden Ermächtigungen gemäß § 24 Abs. 5 KomHKV übertragen, ist dem Jahresabschluss eine Übersicht der Übertragungen mit Angabe der Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt und den Finanzhaushalt beizufügen.

Der von der Kämmerei erstellte Anhang zum Jahresabschluss 2013 enthält unter Pkt. 11 eine Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen. Dieser enthält keine Angaben zu den Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt und den Finanzhaushalt. § 24 Abs. 5 KomHKV ist somit nur zum Teil erfüllt. Künftig ist in die Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen die Angabe zu den Auswirkungen auf den Haushalt aufzunehmen.

Laut Feststellung des Jahresabschlusses 2013 wurden Ermächtigungen im Ergebnishaushalt in Höhe von **211.523,15 EUR** und Finanzhaushalt in Höhe von **1.307.509,54 EUR** insgesamt in Höhe von **1.519.032,69 EUR** nachgewiesen. Dadurch wurde der Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2013 verbessert.

In den folgenden Jahren wurden im Ergebnishaushalt **130.444,67 EUR** und im Finanzhaushalt **881.354,28 EUR** der Ermächtigungsübertragungen verwendet. Dies führte zu einer Belastung der folgenden Haushaltsjahre von insgesamt **1.011.798,95 EUR**. Die Verbesserung des Jahresabschlusses 2013 betrug demnach noch **507.233,74 EUR**.

Gem. § 70 BbgKVerf sind Über- und außerplanmäßige (üpl./apl.) Aufwendungen und Auszahlungen nur zulässig, wenn sie unabweisbar sind und die Deckung gewährleistet ist. Die Unabweisbarkeit und die Deckung sind daher zwingend vorgeschrieben und müssen gleichzeitig vorliegen.

In der Haushaltssatzung ist in § 5 Nummer 3 geregelt:

„Die Wertgrenze, ab der überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen der vorherigen Zustimmung der Stadtverordnetenversammlung bedürfen, wird auf **50.000 Euro** festgesetzt.“

Die Stadtverordnetenversammlung wurde am 19.09.2014 mit der Informationsvorlage SVV/0045/2014 über die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen unterrichtet.

Im Ergebnishaushalt wurden **125.322,58 EUR** und im Finanzhaushalt wurden **240.326,60 EUR** üpl./apl. Aufwendungen und Auszahlungen genehmigt. Die Prüfung der Voraussetzungen des § 70 BbgKVerf, unabweisbar und die Deckung war gewährleistet, erfolgte durch den Kämmerer. Durch die Stadtverordneten wurde die Informationsvorlage zur Kenntnis genommen. Den Formvorschriften des § 70 BbgKVerf wurde damit Rechnung getragen.

5. Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2013

5.1 Rechenschaftsbericht

Im Rechenschaftsbericht sind gem. § 59 KomHKV der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Kommune so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen des Jahresergebnisses von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnung vorzunehmen. Der Rechenschaftsbericht sollte u. a. die Sachverhalte darstellen, welche sich aus dem Jahresabschluss und den dort primär dargestellten monetären Größen nicht oder nur teilweise ergeben, wie z. B. finanzwirtschaftliche Risiken und Chancen.

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Prüfungsfeststellungen auf.

Rechtsnorm	Prüfungsfeststellung
<p>§ 59 Abs. 1 KomHKV</p> <p>Darstellung des Verlaufs der Haushaltswirtschaft</p> <p>Darstellung der Lage der Gemeinde</p>	<p>Die Stadt Forst (Lausitz) befindet sich in einer defizitären Haushaltssituation und ist verpflichtet jährlich ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen.</p> <p>Ausweis dafür sind:</p> <ul style="list-style-type: none"> - eine Erhöhung des Kassenkreditbestandes - ein Defizit des Ergebnishaushalts - erkennbar ist auch, dass die kurzfristigen Verbindlichkeiten der Stadt Forst (Lausitz) zum Bilanzstichtag nicht durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden könnten. - Senkung der Steuerquote - Erhöhung der Zuwendungsquote vom kommunalen Finanzausgleich <p>Zusammenfassend setzt sich auch in 2013 die Tendenz zur Weiterführung eines Haushaltssicherungskonzeptes fort. Dies führt zu einer äußerst angespannten Liquiditätslage, welche die dauernde Leistungsfähigkeit einschränkt.</p>

Rechtsnorm	Prüfungsfeststellung
<p>§ 59 Abs. 1 KomHKV</p> <p>Erläuterung von wichtigen Ergebnissen des Jahresabschlusses</p> <p>Erläuterung von erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen</p>	<p>Im Rechenschaftsbericht der Stadt Forst (Lausitz) wurden alle Sachkonten des Ergebnishaushaltes erläutert.</p> <p>Hinsichtlich der Darstellung der Schwerpunkte im Finanzhaushalt wurde das Hauptaugenmerk auf die Darstellung:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Zinsen und sonstige Finanzerträge • Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen • außerordentliche Erträge und • außerordentliche Aufwendungen <p>gelegt.</p> <p>Zudem wurde die Entwicklung der Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen dargestellt. Dabei wurde auf erheblichen Abweichungen von den Planungsansätzen eingegangen und prozentual ausgewiesen. Die ausgeführten Erläuterungen vermitteln ein ausreichendes Bild der wichtigsten Ergebnisse und entsprechen damit den Anforderungen des § 59 Abs. 1 KomHKV.</p>
<p>§ 59 Abs. 1 KomHKV</p> <p>Bewertung der Abschlussrechnung (Entwicklung einzelner Ergebnisse mit dem Gesamtergebnis und den anderen Teilen des Jahresabschlusses in Beziehung setzen)</p>	<p>Die Bewertung der Abschlussrechnung erfolgte in Form von Kennzahlen zur Vermögensstruktur/Kapitalstruktur/Liquidität/Ergebnisstruktur:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Anlagenintensität • Umlaufintensität • Eigenkapitalquote • Fremdkapitalquote • kurzfristige/langfristige Liquidität • ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad • Personalintensität • Steuerquote und • Zuwendungsquote <p>Da der Jahresabschluss 2013 erst der dritte doppische Abschluss war konnte eine Beurteilung der Kennzahlen nur eingeschränkt erfolgen.</p>
<p>§ 59 Abs. 2 KomHKV</p> <p>Darstellung von Vorgängen (besonderer Bedeutung) die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind.</p>	<p>Im Rechenschaftsbericht des Kämmerers wird unter Punkt 9 ein Ausblick auf die finanzielle Situation der Stadt Forst (Lausitz) gegeben. Diesem ist nichts hinzuzufügen.</p>
<p>§ 59 Abs. 2 KomHKV</p> <p>Darstellung von zu erwartenden möglichen Risiken</p>	<p>Problematisch ist zukünftig die demografische Entwicklung zu sehen. Da diese für die Stadt Forst (Lausitz) negativ ist, schwindet sowohl die Steuerbasis als auch die Basis für die Berechnung der Schlüsselzuweisungen.</p> <p>Durch den Atomausstieg, welchen der Deutsche Bundestag im Juni 2011 beschlossen hat, mussten u. a. mehrere Kernkraftwerke dauerhaft abgeschaltet werden. Betroffen hiervon waren auch Betriebsanlagen des Konzerns Vattenfall, aufgrund dessen das Unternehmen hohe Rückstellungen gebildet und Sonderabschreibungen vorgenommen hat. Diese reduzierten den zu erwartenden Gewinn der Folgejahre erheblich, so dass die festgesetzten Gewerbesteuervorauszahlungen stark sanken.</p> <p>Ein weiteres Problem für die Stadt Forst (Lausitz) stellt die Entwicklung der Kreisumlage dar, welche sich von 2011 bis 2017 um ca. 1,1 Millionen Euro erhöhte.</p>

Zusammenfassend wurde festgestellt, dass der zur Prüfung vorgelegte Rechenschaftsbericht im Einklang mit dem Jahresabschluss steht. Die Aussagen zur wirtschaftlichen Situation stellen die Lage der Stadt Forst (Lausitz) so dar, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird und erwecken keine falschen Vorstellungen.

5.2 Bilanz

Die unter Einbeziehung des Jahresergebnisses ausgeglichene Bilanzsumme beträgt **129.780.711,74 EUR**. Die Aufstellung der Bilanz 2013 erfolgte in Kontenform gem. § 57 KomHKV.

5.2.1 Aktiva

In der folgenden Übersicht sind die einzelnen Positionen des Aktivseite im Vergleich zum Vorjahr zusammengefasst dargestellt.

	31.12.2012 in EUR	31.12.2013 in EUR	Veränderung in %
1.1 Immaterielles Vermögen	66.962,05	60.430,65	- 9,7
1.2 Sachanlagevermögen	79.848.412,80	83.943.234,26	5,1
1.3 Finanzanlagevermögen	34.467.995,43	34.782.069,43	0,9
2.1 Vorräte	0,00	0,00	0,0
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.301.693,96	6.393.795,74	-37,9
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,0
2.4 Liquide Mittel	104.626,87	60.809,04	-41,9
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	4.671.091,95	4.540.372,62	-2,8
Gesamt	129.460.783,06	129.780.711,74	0,2

Das Gesamtvermögen erhöhte sich um **319.928,68 EUR** auf **129.780.711,74 EUR**.

Anlagevermögen

Das der Prüfung unterliegende Anlagevermögen wurde zu den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Die fortgeführten Buchwerte stimmen mit der Anlagenübersicht in der Gesamtsumme überein. Das Anlagevermögen der Stadt Forst (Lausitz) wurde in der Anlagenübersicht zum Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres 2013 korrekt ausgewiesen.

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzwert zum 31.12.2012: 383.561,03 EUR
 Bilanzwert zum 31.12.2013: 551.655,24 EUR

Der Bestand der Betriebs- und Geschäftsausstattung erhöhte sich im Verlauf des Haushaltsjahres 2013 um **168.094,21 EUR** auf **551.655,24 EUR**.

Die Bestände der Bilanzposition 1.2.7 stimmten mit den korrespondierenden Werten der Anlagenübersicht überein. Danach veränderten sich die Bestände der Betriebs- und Geschäftsausstattung in 2013 durch Zugänge in Höhe von 116.982,59 EUR. Dem standen Abgänge in Höhe von 2.902,90 EUR und Abschreibungen in Höhe von 54.552,99 EUR gegenüber.

Die Zuordnung zu den entsprechenden Sachkonten erfolgte grundsätzlich korrekt.

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Bilanzwert zum 31.12.2012: 4.458.433,30 EUR
 Bilanzwert zum 31.12.2013: 3.042.401,56 EUR

Die Werte der Schlussbilanz des Vorjahres wurden korrekt als Anfangsbestand in die Bilanz des Haushaltsjahres 2013 übertragen. Durch die Aktivierung abgeschlossener Baumaßnahmen reduzierte sich der Bestand zum 31.12.2013.

Abgeschlossen wurden im Haushaltsjahr 2013 beispielsweise folgende Baumaßnahmen:

- Straßen- Kanal- und Leitungsbau und Straßenbeleuchtung Am Kreuzberg
- Straßenbau und Straßenbeleuchtung Eisenbahnstraße
- Rosengarten Gärtnerhaus, Gestaltung der Außenanlagen
- Kita Kinderland, Sanierung der Bäder
- Freiflächengestaltung Weinzelt Rosengarten
- Rosengarten Reisigwehrrinsel, Landschafts- und Wegebauarbeiten

Die stichpunktmäßige Einzelfallprüfung ergab keine Beanstandungen.

Finanzanlagevermögen

Bilanzwert zum 31.12.2012: 34.467.995,43 EUR
 Bilanzwert zum 31.12.2013: 34.782.069,43 EUR

Das Finanzanlagevermögen erhöhte sich im Verlauf des Haushaltsjahres 2013 durch (Rechte an Sondervermögen) um **314.074,00 EUR** auf **34.782.069,43 EUR**. Sondervermögen der Stadt Forst (Lausitz) sind die Stiftung Horno und die Heiner-Schuster-Stiftung.

Die Darstellung der Bestände des Finanzanlagevermögens in der Bilanz der Stadt Forst (Lausitz) erfolgte entsprechend den gesetzlichen Vorschriften und in korrekter Höhe. Die Veränderung des Bestandes war durch die korrespondierenden Buchungen in der Finanzrechnung nachvollziehbar.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP)

Bilanzwert zum 31.12.2012: 4.671.091,95 EUR
 Bilanzwert zum 31.12.2013: 4.540.372,62 EUR

Die ARAP setzen sich zusammen aus, Zahlungen für geleistete Zuwendungen in Höhe von **4.468.199,04 EUR** und aus allgemeinen Zahlungen in Höhe von **72.173,58 EUR**. Die stichprobenhafte Prüfung ergab keine Beanstandungen.

5.2.2 Passiva

In der folgenden Übersicht sind die einzelnen Positionen des Passivseite im Vergleich zum Vorjahr zusammengefasst dargestellt.

	31.12.2012 in EUR	31.12.2013 in EUR	Veränderung in %
1. Eigenkapital	8.325.982,76	7.229.796,27	- 13,2 %
1.1 Basis-Reinvermögen	5.573.152,19	5.573.152,19	0,0 %
1.2 Rücklagen	70.961,79	0,00	-100,0%

	31.12.2012 in EUR	31.12.2013 in EUR	Veränderung in %
1.3 Sonderrücklage	2.681.868,78	3.039.067,04	13,3 %
1.4 Fehlbetragsvortrag	0,00	-1.382.422,96	100,0%
2. Sonderposten	63.425.763,22	67.238.717,57	6,0%
3. Rückstellungen	6.910.951,67	6.549.406,90	-5,2%
4. Verbindlichkeiten	49.304.358,17	47.261.203,66	-4,1%
5. Passive Rechnungsabgrenzung	1.493.627,24	1.501.587,34	0,5%
Gesamt	136.293.038,58	135.508.920,67	-0,6%

Eigenkapital

Das Eigenkapital besteht aus dem Basisreinvermögen, den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses, Sonderrücklagen und den Fehlbetragsvorträgen aus dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis.

Basis-Reinvermögen

Im Basis-Reinvermögen ergibt sich keine Veränderung zum Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2012.

Rücklagen aus Überschüssen

Der Bestand der Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses blieb auch im Haushaltsjahr 2013 bei **0,00 EUR**. Der Bestand der Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses verminderte sich im Haushaltsjahr 2013 um **70.961,79 EUR** auf **0,00 EUR**. Die Bestandsveränderung stimmt mit dem ordentlichen Jahresergebnis der Gesamtergebnisrechnung 2013 überein.

Sonderrücklage

Der Bestand der Sonderrücklage erhöhte sich bei der Stiftung Horno und der Heiner-Schuster-Stiftung um **357.198,26 EUR** auf **3.039.067,04 EUR**.

Fehlbetragsvortrag

Der Fehlbetragsvortrag setzt sich aus dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis zusammen. Der ordentliche Fehlbetrag betrug im Haushaltsjahr 2013 **1.062.303,49 EUR** und der außerordentliche Fehlbetrag **320.119,47 EUR**. Insgesamt hat die Stadt Forst (Lausitz) einen Fehlbetragsvortrag in Höhe von **1.382.422,96 EUR**. Der Werteverlust aus dem Vermögensabgang im Haushaltsjahr 2013 war höher als der Wertezuwachs, so dass die Erträge die Aufwendungen nicht decken konnten.

Rückstellungen

Zum 31.12.2013 wurden Rückstellungen in Höhe von **6.549.406,90 EUR** gebildet und entsprechend in der Bilanz ausgewiesen.

	31.12.2012 in EUR	31.12.2013 in EUR	Veränderung in %
a. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.145.214,25	4.628.940,94	- 10,0 %
b. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,0 %
c. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Altdeponien	0,00	0,00	0,0%
d. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,0 %
e. Sonstige Rückstellungen	1.765.737,42	1.920.465,96	8,8%
Gesamt	6.910.951,67	6.549.406,90	-5,2%

Rückstellungen für Pensionen und Beihilfeverpflichtungen

Der Bestand der Rückstellungen für Pensionen und Beihilfeverpflichtungen verringerte sich im Haushaltsjahr 2013 um **516.273,31 EUR** auf **4.628.910,94 EUR**.

Die Bestandsveränderung stimmt mit dem ordentlichen Jahresergebnis der Gesamtergebnisrechnung 2013 überein.

Sonstige Rückstellungen

Die Stadt Forst (Lausitz) führte gem. § 48 Abs. 1 Satz 1 Nr. 9 KomHKV für folgende ungewisse Verbindlichkeiten folgende Rückstellungen zu:

lfd. Nr.	Rückstellungsbeschreibung	Rückstellungsbetrag in EUR
1	Drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängige Gerichtsverfahren	15.594,51
2	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	82.979,66
3	Rückstellungen für Gleitzeitübergänge	162.577,48
4	Rückstellungen für Abfindungen EVR	352.498,84
5	Rückstellungen für sonstige Abfindungen	453.250,48
6	Rückstellung für leistungsorientierte Bezahlung	99.145,53
7	Jubiläumsrückstellungen	43.074,85
8	Rückstellungen für Archivierungskosten	300.000,00
9	Rückstellung für Jahresabschlusskosten	44.506,00
10	Rückstellungen für Entschädigungsansprüche	169.984,68
11	Rückstellungen für Ausstehende Rechnungen	22.838,05
12	Rückstellungen für sonstige Verwahrungen	19.287,34
	Gesamt	1.765.737,42

Im Rahmen der Jahresabschlussprüfungen 2011 und 2012 wurden die gebildeten Rückstellungen bereits einer Voraussetzungsprüfung unterzogen.

Verbindlichkeiten

Die Bilanz des Jahresabschlusses 2013 weist per 31.12. gemäß § 57 KomHKV Verbindlichkeiten in korrekter Höhe wie folgt aus:

Art der Verbindlichkeit	31.12.2012 in EUR	31.12.2013 in EUR	Veränderung in %
aus Anleihen	0,00	0,00	0,0%
aus Krediten für Investitionen	8.329.339,39	7.895.382,57	-5,2 %
aus der Aufnahme von Kassenkrediten	32.191.078,37	32.318.717,02	0,4%
aus Rechtsgeschäften	39.174,01	8.778,22	-77,6%
Erhaltene Anzahlungen	1.966.728,31	1.943.842,61	-1,2%
aus Lieferungen und Leistungen	1.238.800,66	959.162,76	-22,6%
aus Transferleistungen	2.275.884,84	3.090.528,75	35,8%
gegenüber Sondervermögen	222.649,59	307.500,71	38,1%
gegenüber verb. Unternehmen	1.890,97	427,72	-77,4%
gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,0 %
gegenüber sons. Beteiligungen	45.181,91	48765,27	7,9 %
sonstige Verbindlichkeiten	2.993.630,12	688.098,03	-77,0 %
Gesamtsumme	49.304.358,17	47.261.203,66	-4,1%

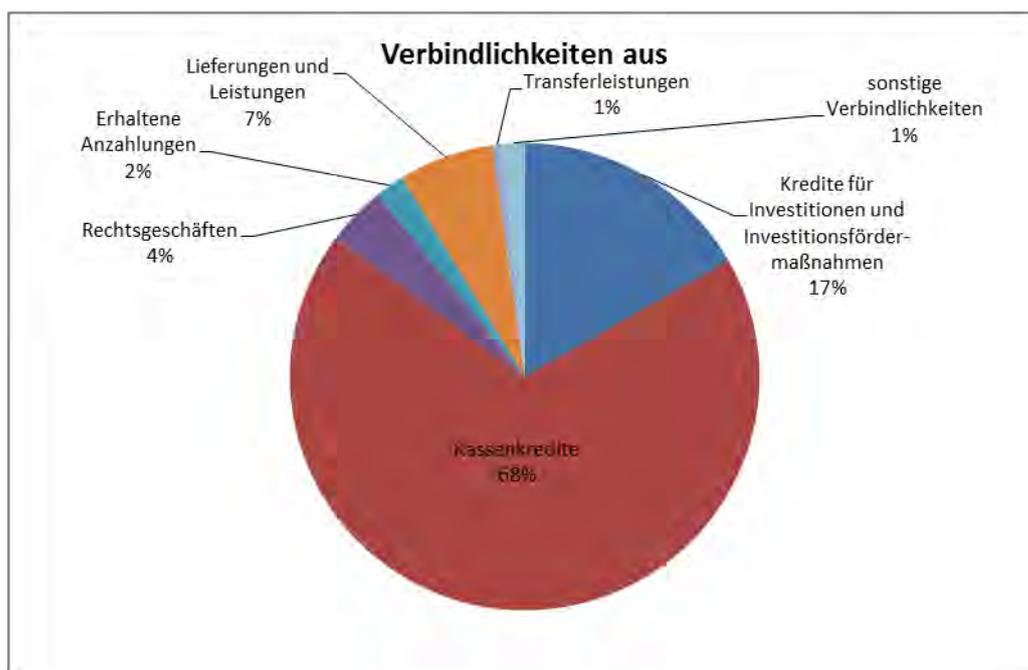
Die Bilanzierung der Verbindlichkeiten erfolgte in Höhe der Zahlungsverpflichtung. Die Abstimmung der Verbindlichkeiten mit den Summen- und Saldenlisten aus dem Haushaltserfassungsprogramm AB-Data kommunal ergab keine Abweichungen. Anhand von durchgeführten Stichproben wurde festgestellt, dass die einzelnen Verbindlichkeiten größtenteils bis zum Zeitpunkt der Prüfung bezahlt waren.

Der größte Anteil der Verbindlichkeiten ergab sich aus der Aufnahme von Kassenkrediten. Kassenkredite dienen der Stadt Forst (Lausitz) zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit.

Der Kassenkreditrahmen in Höhe von 32,5 Millionen Euro wurde in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 16.03.2012 beschlossen.

Im Haushaltsjahr 2013 war es erforderlich über das gesamte Jahr Kassenkredite in Anspruch zu nehmen. Der Betrag der aufgenommenen Kassenkredite erhöhte sich um **127.638,65 EUR** auf **32.318.717,02 EUR**.

Die Tilgungsleistungen der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wurden im Haushaltsjahr 2013 entsprechend der vorliegenden Tilgungspläne fristgerecht getätigt. Neue Kredite wurden nicht aufgenommen.



Im Jahresabschluss 2013 wurden neben den Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Krediten vorrangig die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen geprüft. Dazu wurden Abstimmungen der Summen- und Saldenlisten der Stadt Forst (Lausitz) mit den Saldenbestätigungen der verbundenen Unternehmen vorgenommen. Vorhandene Nachfragen wurden im Prüfungsverlauf geklärt. Beanstandungen haben sich nicht ergeben.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzwert zum 31.12.2012: 1.493.627,24 EUR
 Bilanzwert zum 31.12.2013: 1.501.587,34 EUR

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten setzten sich zusammen aus 1.058.316,28 EUR Abgrenzung der erhobenen Friedhofsgebühren und 443.271,06 EUR aus zum Beispiel Benutzungsgebühren der Bibliothek, Zahlungen von Mieten und Pachten, Zahlungen auf Grund von Verpflichtungen für das kommende Rechnungsjahr und ähnliches.

Für die im Haushaltsjahr 2013 ausgewiesenen Zugänge lagen begründende Unterlagen vor. Es gibt keinen Grund für Beanstandungen.

5.3 Ergebnisrechnung

Die Gesamtergebnisrechnung des Jahresabschlusses 2013 der Stadt Forst (Lausitz) stellt sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar:

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres in EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres in EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	14.061.945,30	10.884.310,01
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.713.701,39	18.712.802,50
sonstige Transfererträge	33.145,50	42.493,50

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres in EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres in EUR
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.863.022,63	1.706.741,67
privatrechtliche Leistungsentgelte	569.121,34	526.019,97
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	695.182,95	926.663,66
sonstige ordentliche Erträge	1.193.516,74	2.048.190,50
aktivierte Eigenleistungen	36.412,50	60.908,10
Bestandsveränderungen	0,00	0,00
Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.166.048,35	34.908.129,91
Personalaufwendungen	12.086.747,55	11.730.845,56
Versorgungsaufwendungen	-326.733,13	-313.903,42
Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	5.350.387,80	5.431.493,30
Abschreibungen	4.716.190,73	3.950.876,31
Transferaufwendungen	12.578.019,90	13.248.577,25
sonstige ordentliche Aufwendungen	1.349.381,61	1.188.483,10
Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.753.994,46	35.236.372,10
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.412.053,89	-328.242,19
Zinsen und sonstige Finanzerträge	183.532,19	199.278,29
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	864.131,15	647.103,12
Finanzergebnis	-680.598,96	-447.824,83
ordentliches Jahresergebnis	731.454,93	-776.067,02
außerordentliche Erträge	92.340,80	215.887,98
außerordentliche Aufwendungen	13.273,69	536.007,45
außerordentliches Jahresergebnis	79.067,11	-320.119,47
Gesamtergebnis	810.522,04	-1.096.186,49

Teilergebnisrechnungen

Als Bestandteil des Jahresabschlusses sind die produktorientierten Teilergebnisrechnungen in die Prüfung einbezogen worden.

Festgestellt werden konnte, dass sie der in § 56 KomHKV vorgeschriebenen Form entsprechen und die Gliederung gemäß § 4 Absatz 1 KomHKV erfolgte.

Die durchgeführte Plausibilitätsprüfung ergab, dass die Summe aller Teilergebnisrechnungen mit den Werten der Ergebnisrechnung übereinstimmte. Die Ist-Ergebnisse, die Ergebnisse des Vorjahres, die fortgeschriebenen Planansätze sowie der Plan-/Ist-Vergleich wurden zutreffend dargestellt.

Bruttoprinzip und Saldierungsgebot

Das Bruttoprinzip ist ein Haushaltsgrundsatz, wonach im Haushaltsplan alle Erträge und Aufwendungen sowie Einzahlungen und Auszahlungen in voller Höhe und getrennt voneinander auszuweisen sind. Es besteht also ein Saldierungsverbot.

Die Prüfung erfolgte durch Sichtung einzelner Sachkonten. Dem Saldierungsverbot gem. § 47 KomHKV wurde entsprochen. Beanstandungen ergaben sich keine.

Abschreibungen

Zu außerordentlichen Abschreibungen kam es im HHJ 2013 nicht. Die ausgewiesenen Abschreibungen stimmten mit den Angaben der Anlagenübersicht überein.

Finanzergebnis

Das Finanzergebnis resultiert aus den Erträgen aus Zinsen und sonstigen Finanzerträgen sowie Aufwendungen für Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen.

Die Zinsen und sonstigen Finanzerträge der Stadt Forst (Lausitz) im HHJ 2013 betragen insgesamt **199.278,29 EUR** und setzten sich wie folgt zusammen:

- Zinserträge von Kreditinstituten
- Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich
- Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen
- Sonstige Finanzerträge

Die Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen der Stadt Forst (Lausitz) im HHJ 2013 betragen **647.103,12 EUR** und setzten sich wie folgt zusammen:

- Zinsaufwendungen an Land
- Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Investitionskredite
- Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Liquiditätskredite
- Zinsaufwendungen an sonstigen inländischen Bereich
- Zinsaufwendungen an sonstigen ausländischen Bereich
- Verzinsung von Steuernachzahlungen
- Sonstige Finanzaufwendungen

Bei der Prüfung ergaben sich keine Beanstandungen.

Außerordentliches Ergebnis

Die Ergebnisrechnung der Stadt Forst (Lausitz) war gemäß § 4 Abs. 1 KomHKV gegliedert. Entsprechend § 4 Abs. 2 KomHKV waren die Erträge und die Aufwendungen in der Ergebnisrechnung unter der jeweils richtigen Position ausgewiesen.

Im HHJ 2013 wurden außerordentliche Erträge in Höhe von **215.887,98 EUR** und ein außerordentlicher Aufwand in Höhe von **536.007,45 EUR** verbucht.

Belegprüfung

Stichprobenweise wurden unter anderem folgende Leistungen geprüft:

GS Noßdorf

– 21.1.01.200 Schulträgeraufgaben und – 21.1.02.200 Gebäudeverwaltung

Die beiden Leistungen wurden vollständig geprüft. Die in der Summen-Saldenliste ausgewiesenen Summen für die angeführten Leistungen stimmten sowohl mit den Beständen im Kontenplan als auch mit den Beständen in den Sachkonten überein. Bei den geprüften Belegen entsprach die Zuordnung der Kontierung dem gemäß § 33 Abs. 3 KomHKV vorgegebenen Kontenplan. Den Anordnungen lagen begründende Unterlagen bei. Die sachliche und rechnerische Richtigzeichnung war Inhalt der Prüfung.

Anlass zu Beanstandungen gab es nicht.

5.4 Finanzrechnung

In folgender Übersicht wird die Finanzrechnung auszugsweise im Vergleich zum Vorjahr dargestellt:

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr in EUR	Ergebnis Haushaltsjahr in EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	10.080.619,58	14.568.156,88
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.617.970,89	14.587.329,72
sonstige Transfereinzahlungen	33.080,86	41.788,50
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.532.855,70	1.305.336,45
privatrechtliche Leistungsentgelte	569.199,75	494.555,13
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	742.776,54	840.937,17
Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.022.590,92	747.455,17
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	120.688,07	250.601,71
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	28.719.782,31	32.836.160,73
Personalauszahlungen	11.605.389,32	12.048.988,43
Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.334.690,00	5.545.278,33
Transferauszahlungen	10.043.516,22	11.616.047,67
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.084.541,50	1.746.854,64
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	29.068.137,04	30.957.169,07
Saldo der Einzahlungen/Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-348.354,73	1.878.991,66
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.773.300,28	9.670.217,41
Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	7.022.067,00	11.085.336,21
Saldo aus den Einzahlungen/ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.248.766,72	-1.415.118,80
Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-3.597.121,45	463.872,86
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	18.359.805,86	21.600.113,28
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	14.419.127,25	21.928.702,08
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	3.940.678,61	-328.588,80

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr in EUR	Ergebnis Haushaltsjahr in EUR
Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	343.557,16	135.284,06
Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	91.659,77	104.626,87
Bestand an fremden Finanzmitteln	-330.590,06	-179.101,89
Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	104.626,87	60.809,04

Der Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit wurde mit **1.878.991,66 EUR** per 31.12.2013 korrekt ausgewiesen. Ebenso wurde der Saldo aus den Einzahlungen/Auszahlungen aus Investitionstätigkeit mit **- 1.415.118,80 EUR** zutreffend dargestellt.

Teilfinanzrechnung

In die Prüfung waren die produktorientierten Teilfinanzrechnungen als Bestandteil des Jahresabschlusses einbezogen. Sie entsprachen den Bestimmungen des § 56 KomHKV. Die dargestellten Investitionen waren den entsprechenden Produkten zugeordnet worden.

Stichprobenartig erfolgte eine Prüfung der Ein-/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie der Ein-/Auszahlungen aus Investitionstätigkeit. Die der Prüfung unterlegenen Ein-/Auszahlungen waren grundsätzlich ordnungsgemäß im Sinne von § 34 Abs. 4 KomHKV durch begründende Unterlagen belegt. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wurden mit den Zugängen der Bilanz abgestimmt. Beanstandungen ergaben sich hierbei nicht. Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten wurden in der Regel zeitnah geltend gemacht.

5.5 Anhang

§ 58 KomHKV normiert, welche Sachverhalte im Anhang des Jahresabschlusses anzugeben und zu erläutern sind.

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Prüfungsfeststellungen auf.

Rechtsnorm	Beschreibung	Prüfungsfeststellung
§ 58 Abs. 2 Nr. 1 KomHKV	Benennung der angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie die angesetzte Nutzungsdauer	Die Benennung der angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie die angesetzte Nutzungsdauer ist in ihrem Grundsatz erfolgt.

Rechtsnorm	Beschreibung	Prüfungsfeststellung
§ 58 Abs. 2 Nr. 2 KomHKV	Benennung und Begründung der Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Zuschreibungen und außerplanmäßigen Abschreibungen sowie deren Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage	Von den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen. Im Haushaltsjahr 2013 gab es keine Zuschreibungen. Außerplanmäßige Abschreibungen wurden im HHJ 2013 nicht vorgenommen.
§ 58 Abs. 2 Nr. 3 KomHKV	Erläuterungen einzelner Positionen der Ergebnis-, Finanzrechnung und Bilanz, wobei auf wesentliche Abweichungen zum Vorjahr einzugehen ist	Die Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Ergebnis-, Finanzrechnung und Bilanz dient dem Zweck, die ausgewiesenen Werte durch zusätzliche Informationen zu untermauern und das Zusammenspiel der Komponenten zu einem Gesamtbild der finanziellen Situation der Stadt Forst (Lausitz) zu formen (s. Kommentar zu § 58 KomHKV, Seite 2, Nr. 1). Im Anhang wurden nur die Positionen benannt, in welchen wesentliche Abweichungen zum Vorjahr zu verzeichnen waren. Die Erläuterungen waren schlüssig und gaben keinen Grund zu Beanstandungen.
§ 58 Abs. 2 Nr. 3 KomHKV	Erläuterung der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen sowie des periodenfremden Ergebnisses (hinsichtlich Betrag und Art), soweit sie von Bedeutung sind	Der Anhang nimmt Bezug auf das Ergebnis der außerordentlichen Erträge. Diese haben sich verdoppelt was auf den Verkauf mehrerer Grundstücke im Industrie- und Gewerbegebiet zurückzuführen ist. Zudem wird benannt, dass die außerordentlichen Aufwendungen aus der rechtlichen Begleitung im Bieterverfahren am angestrebten Verkauf von Geschäftsanteilen an der Krankenhaus Forst GmbH und der Ausbuchung von Restbuchwerten von verkauften Grundstücken in Entwicklung hervorgehen. Weiterhin wurde auf den Fehlbetrag im periodenfremden Ergebnis genauer eingegangen. Dieser rührt im Wesentlichen aus den periodenfremden Aufwendungen her.
§ 58 Abs. 2 Nr. 4 KomHKV	Erläuterung: wann und warum von der linearen Abschreibungsmethode abgewichen wurde	Da der Anhang ausweist, dass keine Abweichungen von der linearen Abschreibungsmethode erfolgt sind, bedurfte es hierzu keiner Erläuterung.
§ 58 Abs. 2 Nr. 5 KomHKV	Erläuterung, wenn von der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer abgewichen wurde	Da der Anhang ausweist, dass keine Veränderung der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer erfolgt ist, bedurfte es hierzu keiner Erläuterung.
§ 58 Abs. 2 Nr. 6 KomHKV	Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten	Der Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten bedarf es lt. Anhang für die Stadt Forst (Lausitz) nicht.
§ 58 Abs. 2 Nr. 7 KomHKV	Benennung von Vermögensgegenständen mit zum Bilanzstichtag noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen (incl. Buchwert und Risikoabschätzung)	Unter Punkt 8 im Anhang sind 7 Vermögensgegenstände mit ungeklärten Eigentumsverhältnissen aufgelistet. Bei 6 dieser Grundstücke wurde keine Bewertung vorgenommen, da die Stadt Forst (Lausitz) die Zuordnung für diese Grundstücke nicht beantragen wird. Bei dem 8. Grundstück sind drei Teilflächen bewertet worden.

Rechtsnorm	Beschreibung	Prüfungsfeststellung
§ 58 Abs. 2 Nr. 8 KomHKV	Benennung von Sachverhalten, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können (bspw. Bürgschaften, Gewährleistungsverträge)	Benannt wurde die Ausfallbürgschaft für die Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH
§ 58 Abs. 2 Nr. 8 KomHKV	Benennung von Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, soweit diese nicht bereits in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben sind	Alle Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften wurden bilanziert und sind in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben.
§ 58 Abs. 2 Nr. 10 KomHKV	Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen	Eine Übersicht der Entscheidungsvorlage für Übertragung der Haushaltsansätze 2012 nach 2013 gem. § 24 KomHKV war nicht Bestandteil des Anhangs. Auf die Prüfungsfeststellung Pkt. 4.3 (Prüfbericht) wird verwiesen.
§ 58 Abs. 2 Nr. 11 KomHKV	Übersicht über die von der Gemeinde bewirtschafteten Treuhandmittel und über das Stiftungsvermögen	Von der Stadt Forst (Lausitz) werden keine Treuhandmittel bewirtschaftet. Eine Übersicht des durch die Stadt Forst (Lausitz) verwalteten Stiftungsvermögens der „Heiner-Schuster-Stiftung und der „Stiftung Horno“ war Teil des Anhangs.

5.6. Beteiligungsbericht

Im § 82 Abs. 2 sind die Bestandteile des Jahresabschlusses aufgelistet. Der Beteiligungsbericht ist eine Anlage zum Jahresabschluss. In der KomHKV ist unter § 61 ausgeführt, dass zur Information der Mitglieder der Gemeindevertretung und der Einwohner die Gemeinde einen Beteiligungsbericht zu erstellen hat. In der Vorschrift sind genaue Angaben zu den Inhalten eines Beteiligungsberichtes enthalten. Des Weiteren wird in § 91 Abs. 6 BbgKVerf als Soll-Vorschrift festgelegt, dass erstmalig für das 2012 beginnende Wirtschaftsjahr, danach alle zehn Jahre ein ausführlicher Nachweis über die fortdauernde Erfüllung der gesetzlichen Voraussetzungen nach Abs. 2 Nummer 1, Abs. 3 Satz 1 und 3 sowie Abs. 5 geführt werden soll. Hier wird mit der Soll-Vorschrift ein gewisser Ermessensspielraum für die Kommunen eingeräumt.

Im Rundschreiben des Ministeriums des Innern und für Kommunales vom 23.10.2015 zur Evaluation der Beteiligungsberichte wird unter Punkt 3.6 erläutert, dass, falls im ersten Berichtspflichtjahr 2012 die Nachweisführung verabsäumt wurde, diese im Folgejahr nachzuholen ist.

Von Seiten der Kämmerei wurden folgende Ausführungen gemacht:

„Bis zum Haushaltsjahr 2015 hatte die Erstellung der Eröffnungsbilanz der Stadt Forst (Lausitz) zum 01.01.2011 oberste Priorität, direkt im Anschluss wurden die Jahresabschlüsse 2011 bis 2013 vorrangig behandelt, um den Rückstand etwas zu verkürzen.

Seit 29.11.2016 nimmt der Kämmerer und Verwaltungsvorstand für Finanzen und Sicherheit als allgemeiner Stellvertreter des Bürgermeisters, dessen Aufgaben wahr. Weiterhin war im Team Kämmerei des Fachbereiches Finanzen eine Stelle 7 Monate vakant und wurde erst zum 01.08.2017 neu besetzt. Auch hier dauert die Einarbeitung noch an.

Der Beteiligungsbericht für das Berichtsjahr 2014, welcher dem Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2014 beizufügen ist, wird um die Nachweisführung entsprechend § 91 Absatz 6 BbgKVerf ergänzt. Der dafür notwendige Beschluss soll in der Sitzung der Stadtverordneten am 08.12.2017 erfolgen.“

Die erklärte Abfolge für die zu leistenden Arbeiten in der Kämmerei wird vom Rechnungsprüfungsamt bestätigt. Es wird mitgetragen, dass die Erarbeitung der Jahresabschlüsse für die Jahre 2011 bis 2013 vorrangig behandelt wurde. Damit kann der Rückstand bei den ausstehenden Jahresabschlüssen verkürzt werden.

Dem Vorschlag der Kämmerei den Beteiligungsbericht für das Berichtsjahr 2014 entsprechend den Regelungen in § 91 Abs. 6 BbgKVerf zu ergänzen und die dafür notwendige Beschlussfassung in der Stadtverordnetenversammlung am 08.12.2017 herbeizuführen wird mitgetragen.

Eine Prüfung des Beteiligungsberichtes für das Haushaltsjahr 2013 erfolgt nicht. Die Prüfung wird im Zusammenhang mit der Prüfung für den Jahresabschluss 2014 erfolgen. Damit kann der vorliegende Jahresabschluss für 2013 in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 08.12.2017 bestätigt werden.

6. Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft

Zentrale Aufgabe der örtlichen Prüfung und damit der Jahresabschlussprüfung ist gem. § 102 Abs. 1 Nr. 5 BbgKVerf die Prüfung der Verwaltung auf Ordnungsmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit. Der folgende Fragenkatalog ist angelehnt an die IDR Prüfungsleitlinie 720 des Instituts der Rechnungsprüfer, welcher weitgehend auf dem in der Praxis bewährten Prüfungsstandard des Instituts der Wirtschaftsprüfer IDW PS 720 basiert.

Tätigkeit von Überwachungsorganen und Verwaltungsleitung

a) *Gab es Geschäftsordnungen für die Organe (wie Verwaltungsvorstand) und einen Geschäftsverteilungsplan für die Verwaltungsleitung?*

Die Organe der Stadt Forst (Lausitz) sind der Bürgermeister und die Stadtverordnetenversammlung. Es besteht eine Geschäftsordnung für die Stadtverordnetenversammlung vom 20. August 2013.

Die Geschäftsverteilung erfolgte aufgrund von Aufgaben- und Verwaltungsgliederungsplänen.

- b) *Wie viele Sitzungen der Stadtverordnetenversammlung und ihrer Ausschüsse haben stattgefunden und wurden Niederschriften hierüber erstellt?*

Folgende Sitzungen haben im Jahr 2013 stattgefunden:

Anzahl	Gremium
6	Stadtverordnetenversammlungen
12	Haupt- und Wirtschaftsausschuss
9	Ausschuss für Finanzen und Rechnungsprüfung
11	Ausschuss für Bauen und Planung
8	Ausschuss für Kultur, Bildung und Soziales

Niederschriften wurden entsprechend § 17 der Geschäftsordnung der Stadtverordnetenversammlung angefertigt.

- c) *In welchen Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 3 AktG waren die einzelnen Mitglieder der Verwaltungsleitung tätig?*

Die Stadt Forst (Lausitz) war durch den Bürgermeister bzw. seine Beauftragten in folgenden Aufsichtsräten bzw. Beiräten tätig:

- Forster Wohnungsbau GmbH, lt. Beschluss der SVV vom 03.07.2009
- Krankenhaus Forst GmbH, lt. Beschluss der SVV vom 03.07.2009
- Stadtwerke Forst GmbH, lt. Beschluss der SVV vom 12.09.2008

- d) *Wurde die Vergütung der Organmitglieder (Verwaltungsleitung, Stadtverordnete) soweit gesetzlich gefordert im Anhang des Jahresabschlusses ausgewiesen? Falls nein, wie wurde dies begründet?*

Es bestand keine gesetzliche Verpflichtung zur Angabe der Vergütung der Organmitglieder im Anhang des Jahresabschlusses.

Die Zahlung der Aufwandsentschädigung/Sitzungsgeld an die Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung erfolgte auf Grundlage der Entschädigungssatzung vom 14.09.2012.

Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen

- a) *Gab es einen den Bedürfnissen der Kommune entsprechenden Organisationsplan, aus dem Organisationsaufbau, Arbeitsbereiche und Zuständigkeit/Weisungsbefugnisse ersichtlich waren?*

Für die Stadt Forst (Lausitz) gab es ein Organigramm, aus welchem der Organisationsaufbau, die Arbeitsbereiche und die Zuständigkeiten ersichtlich waren. Dieses war im Intranet der Stadt veröffentlicht.

- b) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach den Organisationsplänen verfahren wurde?*

Im Rahmen der Prüfung haben sich keine Anhaltspunkte dafür ergeben, dass nicht nach den Organisationsplänen verfahren wurde.

- c) *Orientierte sich der Verwaltungsaufbau an den Produktbereichen der Verwaltung?*

Der Verwaltungsaufbau orientierte sich nicht an den Produktbereichen der Verwaltung.

- d) *Waren die Produktbereiche dezentral für ihren Ressourcenverbrauch verantwortlich?*

Die Produktbereiche waren dezentral für ihren Ressourcenverbrauch verantwortlich.

- e) *Gab es geeignete Richtlinien bzw. Arbeitsanweisungen für wesentliche Entscheidungsprozesse (insbesondere Auftragsvergabe und Auftragsabwicklung, Personalwesen, Kreditaufnahme und -gewährung)?*

Es gab geeignete Richtlinien bzw. Arbeitsanweisungen für die wesentlichen Entscheidungsprozesse. Insbesondere in Bezug auf die Richtlinien zur Auftragsvergabe und Auftragsabwicklung bestand jedoch Anpassungsbedarf an die geltenden Rechtsnormen.

- f) *Bestand eine ordnungsmäßige Dokumentation von Verträgen (z. B. Grundstücksverwaltung, EDV)?*

Die bestehenden Verträge wurden dezentral in den einzelnen Fachbereichen aufbewahrt. Ein Vertragsregister existierte nicht.

Strategische Steuerung

- a) *Orientierte sich das Handeln der Gebietskörperschaft an einer langfristigen strategischen Steuerung?*

Das Handeln der Stadt Forst (Lausitz) orientierte sich am jährlich anzupassenden Haushaltssicherungskonzept.

- b) *Wurde die strategische Ausrichtung in Form eines Leitbildes oder in anderer Form dokumentiert?*

Ein Leitbild existierte nicht. siehe a)

Ziele und Kennzahlen

- a) *Sind Ziele und Kennzahlen für eine Output orientierte Steuerung definiert worden?*

Die Ziele und Kennzahlen entsprechend § 6 Abs. 4 Satz 2 KomHKV werden mittelfristig eingeführt.

- b) *Waren die Kennzahlen zur Beurteilung der Zielerreichung geeignet?*

siehe a)

- c) *Inwiefern wurden die formulierten Ziele erreicht bzw. wo gab es berichtswerte Planabweichungen?*

Zielerreichungen und Berichtens werte Planabweichungen wurden im Anhang des Jahresabschlusses dargestellt.

Controlling

- a) *Existierte ein Controlling in der Verwaltung und wie war es organisiert?*

Zum Prüfungszeitpunkt existierte in der Stadt Forst (Lausitz) ein Controlling bezüglich der Haushaltsüberwachung in jedem Fachbereich eigenständig. Zusätzlich ist in der Kämmerei eine Übersicht zu den verpflichtenden Verträgen in groben Zügen vorhanden. Die Übersicht zu den Fördermittelbescheiden führt jeder Fachbereich in eigener Verantwortung.

Es ist angeraten ein zentrales Vertragsregister zu erstellen.

- b) *Entsprach das Controlling den Anforderungen der Gebietskörperschaft um den Steuerungsbedürfnissen der Verwaltungsleitung Rechnung zu tragen und umfasste es alle wesentlichen Verwaltungsbereiche?*

siehe a)

- c) *Ermöglichte das Rechnungs- und Berichtswesen eine Steuerung und/oder Überwachung der Tochterunternehmen und der Unternehmen, an denen eine wesentliche Beteiligung bestand?*

Eine Überwachung der Tochterunternehmen und der Unternehmen, an denen eine wesentliche Beteiligung bestand, erfolgte in Form des Beteiligungsberichtes.

Kosten- und Leistungsrechnung

- a) *In welchen Teilen der Verwaltung existiert eine Kosten- und Leistungsrechnung (KLR)?*

Die Einführung einer Kosten- und Leistungsrechnung ist für die Stadt Forst (Lausitz) geplant. Alle gebührenfinanzierten kostenrechnenden Einrichtungen haben eine KLR.

- b) *Lieferten die Kosten- und Leistungsrechnung die für die wirtschaftliche Steuerung der Verwaltung erforderlichen Informationen bzw. an welchen Stellen besteht nach Einschätzung des Rechnungsprüfers noch Handlungsbedarf?*

Nach § 18 KomHKV ist eine KLR nach den örtlichen Bedürfnissen der Stadt Forst (Lausitz) zu führen. Diese Bedürfnisse wurden noch nicht abschließend definiert.

Risikofrüherkennungssystem

a) *Hat die Verwaltungsleitung nach Art und Umfang Frühwarnsysteme definiert und Maßnahmen ergriffen, mit deren Hilfe wesentliche Risiken rechtzeitig erkannt werden konnten?*

In Fachbereichsleiterbesprechungen wurden die wesentlichen Risiken benannt und der Verwaltungsleitung zur Kenntnis und Entscheidung zugeleitet.

b) *Reichten diese Maßnahmen aus und waren sie geeignet, ihren Zweck zu erfüllen? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden konnten?*

Die Maßnahmen waren geeignet, um wesentliche Risiken frühzeitig zu erkennen. Risiken wurde in angemessenem Zeitrahmen begegnet.

c) *Waren diese Maßnahmen ausreichend dokumentiert?*

Eine Dokumentation der getroffenen Maßnahmen erfolgte in den Entscheidungsgremien durch Protokolle.

Haushaltsgrundsätze

a) *Wurde der Grundsatz der Vollständigkeit beachtet und gab es relevante Sachverhalte, die nicht im Haushalt abgebildet waren?*

Im HHJ 2013 wurde zum Bilanzstichtag 31.12.2013 keine ordnungsgemäße Stichtagsinventur durchgeführt. Im Rahmen der Eröffnungsbilanz wurde eine Dienstanweisung für die Inventur erarbeitet. Eine Inkraftsetzung erfolgte nicht. Daher ist die Dienstanweisung zu überarbeiten und entsprechend den verwaltungsinternen Festlegungen zu erlassen. Der Jahresabschluss für 2013 wird erst im Jahr 2017 geprüft und festgestellt. Daher wird erwartet, dass die Inventur spätestens für den Jahresabschluss 2018 entsprechend den Regelungen in der KomHKV durchgeführt wird.

b) *Wurde der Grundsatz der Wirtschaftlichkeit beachtet bzw. gab es wesentliche Sachverhalte bei denen sich die Verwaltung unwirtschaftlich verhalten hat?*

Der Grundsatz der Wirtschaftlichkeit wurde prinzipiell beachtet. Wesentliche Sachverhalte, bei denen sich die Verwaltung unwirtschaftlich verhalten hat, wurden nicht festgestellt.

c) *Wurde der Grundsatz der Haushaltswahrheit und -klarheit beachtet; wurden insbesondere alle geplanten Erträge und Aufwendungen sorgfältig geschätzt, sofern sie nicht errechenbar waren?*

Der Grundsatz der Haushaltswahrheit und -klarheit wurde im Wesentlichen beachtet. Die geplanten Erträge und Aufwendungen wurden – sofern sie nicht errechenbar waren – sorgfältig geschätzt. Die Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2013 wurde zum damaligen Erkenntnisstand im Jahr 2012 nach bestem Wissen und Gewissen erstellt. Der zweite doppelte Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2012 wurde erst im Jahr 2017 fertig gestellt und beschlossen. Folglich kommt es vereinzelt zu erheblichen Abweichungen zwischen Planansatz und Ergebnis.

Planungswesen

- a) *Existierte eine mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung und entsprach diese den geltenden gesetzlichen Vorschriften (§ 72 BbgKVerf)?*

Die Stadt Forst (Lausitz) stellte eine mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung auf. Sie umfasste den Zeitraum von 2013 bis 2017 und entsprach den gesetzlichen Vorschriften.

- b) *Wurden Planabweichungen systematisch untersucht?*

Planabweichungen wurden im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses untersucht und hinreichend begründet.

Haushaltssatzung

- a) *Enthielt die Haushaltssatzung alle erforderlichen Angaben und entsprach die Form den gesetzlichen Vorgaben?*

Die Haushaltssatzung 2013 enthielt alle erforderlichen Angaben und Festlegungen. Sie entsprach vollumfänglich § 65 BbgKVerf.

- b) *Ist die Haushaltssatzung fristgerecht beschlossen und veröffentlicht worden?*

Nein, die Beschlussfassung der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2013 gem. § 28 Abs. 2 Nr. 15 BbgKVerf i.V. m. § 67 Abs. 3 BbgKVerf erfolgte durch die Stadtverordnetenversammlung erst am 15.03.13 (Beschluss-Nr. SVV/0817/2013) und die Vorlage bei der Kommunalaufsichtsbehörde erst mit Schreiben vom 28.03.2013. Damit liegt wiederholt ein Verstoß gegen die in § 67 Abs. 4 der BbgKVerf normierte Frist vor.

Diese Verfahrensweise wurde durch die Kommunalaufsicht nicht beanstandet.

Dem Rechnungsprüfungsamt wurde mitgeteilt, dass die Kämmerei bestrebt ist, diesen Umstand abzustellen.

- c) *Wurden ggf. die Vorschriften zur vorläufigen Haushaltsführung beachtet, d. h. sind nur Aufwendungen entstanden bzw. Auszahlungen geleistet worden, zu denen eine rechtliche Verpflichtung bestand oder die für die Weiterführung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar waren?*

Die stichprobenweise durchgeführte Prüfung hat ergeben, dass die Stadt Forst (Lausitz) während der vorläufigen Haushaltsführung die Bestimmungen des § 69 BbgKVerf beachtet hat. Die vorgefundene Verfahrensweise entsprach den rechtlichen Vorgaben.

- d) *War eine Nachtragssatzung erforderlich und ist diese fristgerecht erlassen worden?*

Eine Nachtragssatzung war nicht erforderlich.

Haushaltsplan

- a) *Enthielt der Haushaltsplan alle erforderlichen Angaben und entsprach die Form den gesetzlichen Vorgaben?*

Gemäß § 4 Abs. 3 KomHKV ist der Ergebnishaushalt um eine Übersicht über die Entwicklung des ordentlichen und des außerordentlichen Ergebnisses und der Rücklagen unter Berücksichtigung von Fehlbetragsabdeckungen aus Vorjahren zu erweitern.

- b) *Wurde der Haushaltsplan eingehalten bzw. an welcher Stelle gab es wesentliche Abweichungen und welche Gründe waren hierfür ausschlaggebend?*

Wesentliche Abweichungen waren im Anhang und im Rechenschaftsbericht begründet. Gründe hierfür liegen darin, dass erst im Jahr 2015 die Eröffnungsbilanz beschlossen wurde. Der erste doppelte Jahresabschluss für das Jahr 2011 wurde im Jahr 2016 beschlossen. Daher konnten einige wesentliche Plangrößen, wie zum Beispiel die Abschreibungen, nur geschätzt werden.

Kredite

- a) *Gab es eine Nettoneuverschuldung oder konnten per Saldo Schulden abgebaut werden?*

Es gab keine Nettoneuverschuldung. Das Kreditvolumen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen verringerte sich im laufenden Haushaltsjahr um 406.922,97 EUR und wies am Ende des Haushaltsjahres einen Bestand von 7.890.415,16 EUR aus. Die Summe für die Kassenkredite erhöhte sich im laufenden Jahr um 126.207,17 EUR. Am Ende des Haushaltsjahres wurde ein Bestand an Liquiditätskrediten in Höhe von 32.100.113,28 EUR ausgewiesen. Die Erhöhung der Liquiditätskredite ist auf die nicht zeitnahe Auszahlung von Fördermitteln aus dem INTERREG IVa Programm zurückzuführen. Hier fiel die Zahlung für die Inanspruchnahme und die Auszahlung der Fördermittel um ca. 9 Monate auseinander.

Insgesamt verringerte sich die Verschuldung der Stadt Forst (Lausitz) im Haushaltsjahr insgesamt um 280.715,80 EUR auf 39.990.528,44 EUR.

- b) *Wurden Kredite nur für Investitionen und zur Umschuldung aufgenommen?*

Wie bereits unter a) aufgezeigt, gab es keine Kreditaufnahme für Investitionen. Im Haushaltsjahr 2013 erfolgten Umschuldungen für Liquiditätskredite.

- c) *Gab es ein aktives Zins- und Schuldenmanagement?*

Ja. Die Stadt Forst (Lausitz) war bestrebt die bestehenden Kreditverpflichtungen kontinuierlich abzubauen. Für jede Umschuldung wurden Kreditangebote von mehreren Banken eingeholt und das jeweils wirtschaftlichste ausgewählt.

Liquidität

- a) *Gehörte zu dem Finanzmanagement auch ein zentrales Cash-Management und haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die hierfür geltenden Regelungen nicht eingehalten worden sind?*

Regelungen zur Sicherung der Kassenliquidität sind in der DA 03/2012 unter Punkt 2 Absatz 2 5. Anstrich getroffen worden. Die Liquiditätsplanung obliegt der

Kassenleiterin und ist täglich vorzunehmen und sicherzustellen. Nicht benötigte Kassenmittel sind auf Tagesgeldkonten anzulegen. Dieses wurde praktiziert. Weitergreifende Maßnahmen und Festlegungen zur Disposition von liquiden Mitteln bestanden bisher nicht.

- b) *Musste die Verwaltung Kredite zur Liquiditätssicherung aufnehmen und wie hat sich der Bestand dieser Kredite entwickelt?*

Im Haushaltsjahr 2013 war es erforderlich über das gesamte Jahr Kassenkredite in Anspruch zu nehmen. Der Betrag der aufgenommenen Kassenkredite erhöhte sich um 126.207,17 EUR auf 32.100.113,28 EUR. (siehe auch unter Kredite)

- c) *Wurde der festgelegte Höchstbetrag für Kredite zur Liquiditätssicherung unterjährig überschritten?*

Der Kassenkreditrahmen in Höhe von 32,5 Millionen Euro wurde in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 16.03.2012 beschlossen. Die Beschlussfassung ist nicht mehr im Rahmen der Haushaltssatzung erforderlich. Der Höchstbetrag für Kredite zur Liquiditätssicherung wurde unterjährig nicht überschritten.

Forderungsmanagement

- a) *Gab es Dienstanweisungen zur Stundung, zur Niederschlagung und zum Erlass von Forderungen und entsprachen diese den Bedürfnissen der Verwaltung?*

Es existierte eine Dienstanweisung zur Stundung, Niederschlagung und Erlass von Forderungen (DA Nr. 02/2003). Diese ist grundlegend zu überarbeiten.

Im Rahmen der Jahresabschlusserstellung wurde mit den Instrumenten der Einzelwert- und Pauschalwertberichtigungen gearbeitet.

- b) *Wurde durch das bestehende Mahnwesen gewährleistet, dass ausstehende Forderungen zeitnah und effektiv eingezogen werden?*

Das bestehende Mahn- u. Vollstreckungswesen stellte grundsätzlich sicher, dass ausstehende Forderungen zeitnah und effektiv eingezogen wurden.

Vergaberegulungen

- a) *Gab es Dienstanweisungen zum Vergabewesen und entsprachen diese den gesetzlichen Vorgaben?*

Die DA 01/2003 wurde am 01.02.2003 wirksam. Die 5. Änderungsverfügung trat zum 01.01.2011 in Kraft. Sie bedarf einer dringenden Überarbeitung, da sich das Vergaberecht wesentlich geändert hat.

- b) *Gab es im Rahmen der Prüfung Anhaltspunkte, dass gegen bestehende Vergaberegulungen verstoßen wurde?*

Im Rahmen der Prüfung haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass gegen bestehende Vergaberegulungen verstoßen wurde. Auch Verwaltungsprüfungen im HHJ 2013 bestätigten, dass die Arbeitsweise der betreffenden Fachbereiche grundsätzlich im Einklang mit den Rechtsvorschriften stand.

Berichterstattung an das Überwachungsorgan

- a) *Hat die Verwaltung die Stadtverordnetenversammlung unterjährig über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft informiert?*

Bisher wurden die Stadtverordneten im Rahmen des Berichtes des Bürgermeisters über den aktuellen Stand der Erfüllung des Haushaltsplanes mindestens 2mal jährlich unterrichtet.

Die unterjährige Berichtspflicht gegenüber der Stadtverordnetenversammlung gem. § 29 Abs. 1 KomHKV wurde nicht schriftlich, in Form eines Berichtes, erfüllt. Für das Berichtswesen wurde in der Stadt Forst (Lausitz) noch keine Festlegung getroffen.

Es wurde gegenüber dem Rechnungsprüfungsamt zugesagt hierfür künftig Regelungen zu treffen. Dies kann frühestens ab dem 2. Halbjahr 2017 umgesetzt werden.

- b) *Vermittelten die Berichte einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage der Gebietskörperschaft und in die wichtigsten Verwaltungsbereiche?*

siehe a)

- c) *Wurde die Stadtverordnetenversammlung über wesentliche Vorgänge angemessen und zeitnah unterrichtet? Lagen insbesondere ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen oder wesentliche Unterlassungen vor und wurde hierüber berichtet?*

Die Stadtverordnetenversammlung wurde über wesentliche Vorgänge in Form der Informationsvorlage zu über- und außerplanmäßigen Ausgaben unterrichtet. Für das Haushaltsjahr erfolgte dies mit der Beschlussvorlage SVV/0045/2014 am 19.09.2014.

Die Unterrichtung der Stadtverordnetenversammlung muss zeitnah erfolgen.

Der Ausschuss für Finanzen und Rechnungsprüfung wurde in den ordentlichen Sitzungen regelmäßig zu gravierenden Planabweichungen unterrichtet.

- d) *Gab es Auffälligkeiten bei den Kennzahlen zur Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage der Gebietskörperschaft?*

Kennzahlen zur Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage lagen nur partiell vor. Diese sind nachvollziehbar waren aber nicht prüfungsrelevant.

Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven

- a) *Bestand in wesentlichem Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen?*

In der Stadt Forst (Lausitz) bestand kein nicht betriebsnotwendiges Vermögen.

- b) *Waren Bestände auffallend hoch oder niedrig?*

Die Bilanzposition Vorräte weist keinen Bestand aus.

- c) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Vermögenslage durch im Vergleich zu den bilanziellen Werten erheblich höhere oder niedrigere Verkehrswerte der Vermögensgegenstände wesentlich beeinflusst wurde?*

Die Bewertung der Vermögensgegenstände erfolgte grundsätzlich nach den Festlegungen im Bewertungsleitfaden des Landes Brandenburg und nach den Festlegungen im Bewertungshandbuch der Stadt Forst (Lausitz).

Finanzierung

- a) *Wie setzte sich die Kapitalstruktur nach internen und externen Finanzierungsquellen zusammen? Wie sollen die am Abschlussstichtag bestehenden wesentlichen Investitionsverpflichtungen finanziert werden?*

Im HHJ 2013 erfolgte die Finanzierung der Investitionen durch Investitionszuwendungen und durch Eigenmittel der Kommune.

- b) *Wie war die Finanzlage der Gebietskörperschaft zu beurteilen, insbesondere hinsichtlich der bestehenden Kredite für Investitionen und zur Liquiditätssicherung?*

Im Rechenschaftsbericht der Kämmerei wurde unter Punkt 7.4.2 Stellung zur langfristigen Liquidität genommen.

Die Kennzahlen zur Anlagendeckung bringen zum Ausdruck, in welchem Umfang diese Finanzierungsregeln tatsächlich eingehalten/umgesetzt wurden. Je höher die jeweiligen Prozentsätze ausfallen, umso größer ist auch die finanzielle Stabilität.

Der Anlagendeckungsgrad I weist das Verhältnis von Eigenkapital zum Anlagevermögen aus. Für die Stadt Forst (Lausitz) liegt dieser im Jahr 2013 bei 6,04 %.

Außerdem wurde der Anlagendeckungsgrad II (Verhältnis zwischen Eigenkapital + Sonderposten + langfristiges Kapital = 76.110.631,78 EUR zum Anlagevermögen 118.785.734,34 EUR) ausgewiesen. Dieser lag für Forst (Lausitz) bei 64,07 %. Dieser sollte über 100 % liegen.

Die finanzielle Stabilität der Stadt wächst mit dem Anlagendeckungsgrad II: Je größer dieser ist, desto mehr wird auch das Vermögen durch das langfristige Kapital abgedeckt.

- c) *In welchem Umfang hat die Kommune Finanz-/Fördermittel einschließlich Garantien der öffentlichen Hand erhalten? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die damit verbundenen Verpflichtungen und Auflagen des Mittelgebers nicht beachtet wurden?*

Die Stadt Forst (Lausitz) erhielt im HHJ 2013 Einzahlungen für Investitionszuwendungen in Höhe von insgesamt 9.025.045,05 EUR zuzüglich der allgemeinen Schlüsselzuweisungen und laufenden Finanzhilfen. Anhaltspunkte, dass die damit verbundenen Verpflichtungen und Auflagen des Mittelgebers nicht beachtet wurden, ergaben sich nicht.

Eigenkapitalausstattung

Bestand kurz- bis mittelfristig die Gefahr einer bilanziellen Überschuldung?

Die Gefahr einer bilanziellen Überschuldung bestand weder kurz- noch mittelfristig.

Rentabilität/Wirtschaftlichkeit

- a) *Haben die Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit decken können?*

Nein, die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit überstiegen die Erträge um - 328.242,19 EUR. Hierin sind die Abschlüsse der Stiftungen enthalten. Werden diese herausgerechnet, so ergab sich für die Stadt Forst (Lausitz) ein Defizit in Höhe von - 663,224,00 EUR.

- b) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredite oder andere Leistungsbeziehungen zwischen den Gebietskörperschaften und deren Eigengesellschaften bzw. Eigenbetrieb eindeutig zu unangemessenen Konditionen vorgenommen wurden?*

Hierfür haben sich keine Anhaltspunkte ergeben.

Strukturelles Defizit und seine Ursachen

- a) *Existierte ein strukturelles Defizit und was waren die Ursachen?*

Der Jahresabschluss 2013 weist ein haushaltsjahrbezogenes Defizit von 663.224,00 EUR aus. Der Plan sah ein Defizit von 585.500,00 EUR vor. Das Ergebnis der Steuern und ähnlichen Abgaben liegt mit 1,9 Mio. EUR unter dem Planansatz des Haushaltsjahres 2013. Hauptsächlich zurückzuführen ist dies auf Rückzahlungen der Gewerbesteuer. Unter diesem Gesichtspunkt ist das Defizit für das Haushaltsjahr 2013 positiv zu bewerten.

Es ist erkennbar, dass die Maßnahmen des Haushaltssicherungskonzeptes geeignet sind, den Haushaltsausgleich mittelfristig zu erreichen.

Festgestellt werden konnte, dass die Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft grundsätzlich gemäß den brandenburgischen kommunalrechtlichen Vorschriften gegeben ist.

7. Ergebnisse aus den unterjährigen Prüfungen

7.1 Prüfung der Einnahmekassen und Handvorschüsse

Die Überwachung der Stadtkasse, sowie die unvermutete Kassenprüfung gehören zu den Pflichtaufgaben des Rechnungsprüfungsamtes (§ 102 Abs. 1 BbgKVerf). Im Haushaltsjahr 2013 fanden folgende Prüfungen der Stadtkasse statt:

Unvermutete Kassenbestandsaufnahme

Prüfprotokoll vom 03.12.2013

Folgende Bereiche wurden im Rahmen der vorgenannten Prüfung einbezogen:

- Unvermutete Kassenbestandsaufnahme (Hierbei waren die Übereinstimmung von Kassensoll- und Kassenistbestand und der Nachweis der Schwebeposten von Bedeutung.)
- Nachweis der Festgeldanlagen
- Prüfung von Buchungen und Belegen

Prüfprotokoll vom 29.12.2015

Prüfung Vorschüsse Bestand zum 31.12.2013

Prüfprotokoll vom 25.06.2014
Prüfung Verwahrgelass Bestand zum 31.12.2013

Unvermutete Kassenprüfung

Prüfprotokoll Kasse 1 vom 07.11.2013

Prüfprotokoll Kasse 2 vom 22.11.2013

Prüfungsfeststellungen wurden während bzw. unmittelbar nach der Prüfung ausgeräumt.

7.2 Visakontrolle

Die Leiterin des Rechnungsprüfungsamtes ist berechtigt, nach eigenem pflichtgemäßem Ermessen vorübergehende Beschränkungen im Prüfungsumfang anzuordnen, auf die Vorlage einzelner Prüfunterlagen zu verzichten oder einzelne Gebiete von der Prüfung auszunehmen. Dies ist in der Rechnungsprüfungsordnung der Stadt Forst (Lausitz) geregelt. Die Beschlussfassung durch die Stadtverordnetenversammlung erfolgte mit der Beschlussvorlage SVV/0769/2012. Die Rechnungsprüfungsordnung trat rückwirkend ab dem 01.01.2011 in Kraft.

Durch die Leiterin des Rechnungsprüfungsamtes wurde festgelegt, dass die Prüfung von Belegen ab einem Wert von 5.000,00 Euro erfolgt. Die klassische Visakontrolle, Prüfung aller Belege, wurde nicht durchgeführt.

7.3 Prüfung Verwendungsnachweise

Gemäß § 102 BbgKVerf obliegt dem Rechnungsprüfungsamt die Prüfung der Verwendung von kommunalen Zuwendungen. Die Bewilligungsbescheide sind mit allgemeinen Nebenbestimmungen für Zuwendungen an Gemeinden (ANBest-G), zusätzliche und besondere Nebenbestimmungen versehen.

Prüfungsaufgabe ist es festzustellen, inwieweit diesen Bedingungen entsprochen wurde, z.B.:

- wurde die Zuwendung nur zur Erfüllung des im Zuwendungsbescheid bestimmten Zweckes verwendet,
- wurden bei der Vergabe von Aufträgen die nach dem Haushaltsrecht anzuwendenden Vergabegrundsätze beachtet,
- wurde mit der Maßnahme erst nach dem in dem Bewilligungsbescheid festgeschriebenen Zeitpunkt begonnen
- wurden die Mittel innerhalb von 2 Monaten nach Eingang bei der Stadtkasse verwendet.

Dies ist nur ein Auszug aus den Nebenbestimmungen und erhebt keinen Anspruch auf Vollständigkeit. Die Prüfung erfolgte dementsprechend. Nachfolgend sind die geprüften Verwendungsnachweise des Jahres 2013 aufgelistet.

- Energetische Modernisierung der Kindertagesstätte „Kinderland“, Am Keuneschen Graben in Höhe von **1.030.500,00 EUR**
- Instandsetzungs- und Pflegepauschale für Kriegsgräber in Höhe von **15.486,00 EUR**

- Entwicklung des ländlichen Raumes durch Umsetzung einer gemeinsamen Vermarktungs- und Vernetzungsstrategie von lokalen Produkten und Tourismusangeboten - Schaffung eines Zentralstandortes im Gut Neu Sacro in Höhe von **22.681,23 EUR**
- Bildungssozialarbeit Gutenberg Oberschule Forst in Höhe von **856,48 EUR** Betriebskosten und **3.099,27 EUR** Projektkosten
- Zuwendung zur Verbesserung der Verkehrsverhältnisse der Gemeinden – Ausbau KVP B 112 / L 49 – OD Forst, 2. BA, Erneuerung Nebenanlagen und RW-Kanal, Stadtanteil; einschließlich Planungsleistung LPH 5,6, und § 57 HOAI (Kreisel am Wasserturm) in Höhe von **255.387,58 EUR**
- Wiedererrichtung des Brunnenkörpers für den Löwenbrunnen in Höhe von **25.000,00 EUR**
- Kinderbetreuungsfinanzierung Sanierung der sanitären Anlagen der Kindertagesstätte „Kinderland“ Am Keuneschen Graben in Höhe von **141.912,64 EUR**
- Deutsch–Polnische Kinder- und Jugendbegegnung in Höhe von **3.960,00 EUR**
- Abrechnungen Schulkostenbeiträge verschiedenen Schulen

8. Gesamtabschluss

Nach § 141 Abs. 19 BbgKVerf ist der Gesamtabschluss der Stadt Forst (Lausitz) erstmals spätestens für das Haushaltsjahr 2013 zu erstellen. Der Schlussbericht hat eine Bewertung zum Jahresabschluss und zum Gesamtabschluss der Gemeinde einschließlich eines Vorschlags zur Entlastung des Hauptverwaltungsbeamten zu enthalten (§ 104 Abs. 4 S. 2 BbgKVerf).

Auf Grund des zum Prüfungszeitpunkt bekannten Standes der beabsichtigten Neuregelungen der Kommunalverfassung in Bezug auf die Regelungen zur Aufstellung der Gesamtabschlüsse wurde für die Stadt Forst (Lausitz) auf die Aufstellung des Gesamtabschlusses verzichtet.

9. Ergebnis der Jahresabschlussprüfung und Vorschlag zur Entlastung des Bürgermeisters

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2013 wurde mit seinen Anlagen gemäß § 82 Abs. 3 BbgKVerf unter Einbeziehung der Buchführung der Stadt Forst (Lausitz) geprüft.

Die Buchführung und die Aufstellung des Entwurfs des Jahresabschlusses und seiner Anlagen nach den haushaltsrechtlichen Vorschriften der BbgKVerf und der KomHKV liegen gemäß § 82 Abs. 3 BbgKVerf in der Verantwortung des Kämmers. Die Aufgabe des Rechnungsprüfungsamtes ist es, auf der Grundlage der durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss und seiner Anlagen dahingehend abzugeben, ob die gesetzlichen Vorschriften und die sie ergänzenden ortsrechtlichen Vorschriften eingehalten wurden und ob Risiken, die die stetige Aufgabenerfüllung und die Haushaltswirtschaft der Stadt Forst (Lausitz) gefährden, zutreffend dargestellt sind.

Es wird bestätigt, dass:

- der Haushaltsplan eingehalten wurde;
- bei den Erträgen und Aufwendungen sowie bei den Einzahlungen und Auszahlungen des Geld- und Vermögenverkehrs grundsätzlich nach den bestehenden Gesetzen und Vorschriften unter Beachtung der maßgebenden Verwaltungsgrundsätze und der gebotenen Wirtschaftlichkeit verfahren wurde;
- der Nachweis des Vermögens korrekt erfolgte und
- die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung prinzipiell beachtet worden sind.

Das Ergebnis der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2013 der Stadt Forst (Lausitz) wird wie folgt zusammengefasst:

Nach der Beurteilung des Rechnungsprüfungsamtes, aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse, entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften, den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen.

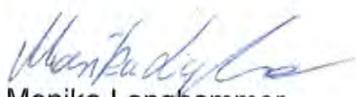
Der Rechenschaftsbericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss und bildet die Lage der Stadt Forst (Lausitz) zutreffend ab. Risiken, die die stetige Aufgabenerfüllung und die Haushaltswirtschaft der Stadt Forst (Lausitz) gefährden, wurden im Jahresabschluss berücksichtigt und im Rechenschaftsbericht zutreffend dargestellt.

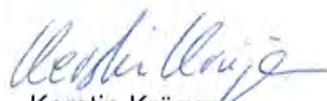
Die Haushaltsführung ist nach den Erkenntnissen der Prüfung grundsätzlich geordnet.

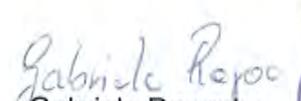
Der Jahresabschluss 2013 vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage. Auf die Prüfungsfeststellungen im Bericht wird verwiesen.

Das Rechnungsprüfungsamt schlägt entsprechend § 104 Abs. 4 BbgKVerf der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Forst (Lausitz) vor, den Jahresabschluss 2013 zu beschließen und den Bürgermeister für das Haushaltsjahr 2013 uneingeschränkt zu entlasten.

Forst (Lausitz), 03.11.2017


Monika Langhammer
Leiterin
Rechnungsprüfungsamt


Kerstin Krüger
Verwaltungsprüferin


Gabriele Rogosky
Verwaltungsprüferin

STADT FORST (LAUSITZ)

ERGEBNIS-
RECHNUNG



Ergebnisrechnung 2013

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	14.061.945,30	12.976.216,24	10.884.310,01	-2.091.906,23
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.713.701,39	18.517.254,46	18.712.802,50	195.548,04
03 sonstige Transfererträge	33.145,50	41.800,00	42.493,50	693,50
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.863.022,63	1.882.653,85	1.706.741,67	-175.912,18
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	569.121,34	483.592,58	526.019,97	42.427,39
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	695.182,95	540.710,93	926.663,66	385.952,73
07 sonstige ordentliche Erträge	1.193.516,74	1.144.335,57	2.048.190,50	903.854,93
08 aktivierte Eigenleistungen	36.412,50	0,00	60.908,10	60.908,10
09 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.166.048,35	35.586.563,63	34.908.129,91	-678.433,72
11 Personalaufwendungen	12.086.747,55	11.783.668,60	11.730.845,56	-52.823,04
12 Versorgungsaufwendungen	-326.733,13	-294.200,00	-313.903,42	-19.703,42
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.350.387,80	5.596.174,24	5.431.493,30	-164.680,94
14 Abschreibungen	4.716.190,73	3.557.489,49	3.950.876,31	393.386,82
15 Transferaufwendungen	12.578.019,90	13.799.597,82	13.248.577,25	-551.020,57
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.349.381,61	1.133.171,98	1.188.483,10	55.311,12
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.753.994,46	35.575.902,13	35.236.372,10	-339.530,03
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	1.412.053,89	10.661,50	-328.242,19	-338.903,69
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	183.532,19	198.372,83	199.278,29	905,46
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	864.131,15	657.356,07	647.103,12	-10.252,95
21 = Finanzergebnis	-680.598,96	-458.983,24	-447.824,83	11.158,41
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	731.454,93	-448.321,74	-776.067,02	-327.745,28
23 außerordentliche Erträge	92.340,80	942.000,00	215.887,98	-726.112,02
24 - außerordentliche Aufwendungen	13.273,69	533.067,76	536.007,45	2.939,69
25 = außerordentliches Ergebnis	79.067,11	408.932,24	-320.119,47	-729.051,71
26 = Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag (22 + 25)	810.522,04	-39.389,50	-1.096.186,49	-1.056.796,99

STADT FORST (LAUSITZ)

FINANZ- RECHNUNG



Finanzrechnung 2013

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2013	
	2012	2013	2013	2013
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	10.080.619,58	12.976.216,24	14.568.156,88	1.591.940,64
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.617.970,89	15.899.748,52	14.587.329,72	-1.312.418,80
03 sonstige Transfereinzahlungen	33.080,86	41.800,00	41.788,50	-11,50
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.532.855,70	1.352.058,25	1.305.336,45	-46.721,80
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	569.199,75	530.192,58	494.555,13	-35.637,45
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	742.776,54	540.710,93	840.937,17	300.226,24
07 sonstige Einzahlungen	1.022.590,92	937.658,07	747.455,17	-190.202,90
08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	120.688,07	198.244,74	250.601,71	52.356,97
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.719.782,31	32.476.629,33	32.836.160,73	359.531,40
10 Personalauszahlungen	11.605.389,32	12.078.908,60	12.048.988,43	-29.920,17
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.334.690,00	6.350.679,63	5.545.278,33	-805.401,30
13 Transferauszahlungen	10.043.516,22	13.322.729,73	11.616.047,67	-1.706.682,06
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.084.541,50	1.953.255,68	1.746.854,64	-206.401,04
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.068.137,04	33.705.573,64	30.957.169,07	-2.748.404,57
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	-348.354,73	-1.228.944,31	1.878.991,66	3.107.935,97
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.297.358,73	5.181.298,72	9.025.045,05	3.843.746,33
18 Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	398.541,75	1.373.658,03	521.195,38	-852.462,65
19 Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	21.349,80	692.000,00	117.926,98	-574.073,02
21 Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	3.500,00	0,00	3.500,00	3.500,00
22 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	50.000,00	250.000,00	0,00	-250.000,00
23 sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.550,00	0,00	2.550,00	2.550,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.773.300,28	7.496.956,75	9.670.217,41	2.173.260,66
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.236.716,09	5.611.000,48	4.839.806,22	-771.194,26
26 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	20.312,09	42.311,73	21.999,64
27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	29.968,01	170.830,69	26.974,33	-143.856,36
28 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	262.628,72	268.474,28	251.859,82	-16.614,46
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	310.824,54	1.143.629,20	1.015.429,19	-128.200,01
30 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.181.929,64	3.001.795,62	4.908.954,92	1.907.159,30
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.022.067,00	10.216.042,36	11.085.336,21	869.293,85
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	-3.248.766,72	-2.719.085,61	-1.415.118,80	1.303.966,81
34 = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (16 + 33)	-3.597.121,45	-3.948.029,92	463.872,86	4.411.902,78
35 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	5.885.899,75	0,00	0,00	0,00
36 sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00
37 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	12.473.906,11	0,00	21.600.113,28	21.600.113,28
38 = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	18.359.805,86	0,00	21.600.113,28	21.600.113,28
39 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	6.199.716,20	444.300,00	454.795,97	10.495,97
40 Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00
41 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	8.219.411,05	1.473.906,11	21.473.906,11	20.000.000,00
42 = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	14.419.127,25	1.918.206,11	21.928.702,08	20.010.495,97
43 = Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (38 ./ 42)	3.940.678,61	-1.918.206,11	-328.588,80	1.589.617,31
44 Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
45 Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
46 = Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (42 ./ 43)	0,00	0,00	0,00	0,00
47 = Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln (34 + 43+ 46)	343.557,16	-5.866.236,03	135.284,06	6.001.520,09
48 + voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	91.659,77	0,00	104.626,87	104.626,87
49 + Bestand an fremden Finanzmitteln	-330.590,06	-2.473.253,27	-179.101,89	2.294.151,38

Finanzrechnung 2013

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013	2013	
	1	2	3	4
50 = voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	104.626,87	-8.339.489,30	60.809,04	8.400.298,34

STADT FORST (LAUSITZ)

TEIL- ERGEBNIS- RECHNUNGEN



Teilergebnisrechnung 2013

11.1.01.100

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 11.1.01 Bürgermeister und Öffentlichkeitsarbeit
Leistung: 11.1.01.100 Bürgermeister

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	216.085,04	235.900,00	265.057,99	29.157,99
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	77.893,56	77.900,00	92.692,97	14.792,97
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	88.307,35	113.100,00	129.463,59	16.363,59
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	19.455,00	19.500,00	20.205,00	705,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.505,57	2.500,00	2.850,96	350,96
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	16.902,44	16.000,00	23.834,23	7.834,23
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	3.600,00	0,00	-3.600,00
50520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	-362,98	0,00	-11.801,59	-11.801,59
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	4.602,92	3.200,00	4.753,03	1.553,03
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	3.183,84	1.300,00	8.013,16	6.713,16
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	7.854,95	1.600,00	5.378,26	3.778,26
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	859,25	600,00	1.522,88	922,88
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	13,35	0,00	14,48	14,48
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.280,60	-1.300,00	-3.183,84	-1.883,84
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.434,02	-1.600,00	-7.854,95	-6.254,95
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-2.000,00	-1.400,00	-1.470,94	-70,94
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-565,59	-600,00	-859,25	-259,25
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumrückstellungen	-350,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-2.287,30	21.100,00	-6.146,06	-27.246,06
51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	21.100,00	0,00	-21.100,00
51520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-3.877,44	0,00	-6.583,49	-6.583,49
51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	1.590,14	0,00	437,43	437,43
14 Abschreibungen	1.397,14	1.400,00	1.397,13	-2,87
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.397,14	1.400,00	1.397,13	-2,87
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.951,86	4.500,00	4.319,19	-180,81
54910000 Verfügungsmittel	3.951,86	4.500,00	4.319,19	-180,81
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	219.146,74	262.900,00	264.628,25	1.728,25
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-219.146,74	-262.900,00	-264.628,25	-1.728,25
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-219.146,74	-262.900,00	-264.628,25	-1.728,25
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-219.146,74	-262.900,00	-264.628,25	-1.728,25
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.353,03	0,00	15.287,24	15.287,24
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.353,03	0,00	15.287,24	15.287,24
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-210.793,71	-262.900,00	-249.341,01	13.558,99
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	8.353,03	0,00	15.287,24	15.287,24
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.397,14	-1.400,00	-1.397,13	2,87



Teilergebnisrechnung 2013

11.1.01.200

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 11.1.01 Bürgermeister und Öffentlichkeitsarbeit
Leistung: 11.1.01.200 Verwaltungsvorstände

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	7.556,94	7.556,94
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	7.556,94	7.556,94
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	7.556,94	7.556,94
11 Personalaufwendungen	323.907,49	331.000,00	304.080,70	-26.919,30
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	169.328,19	168.500,00	171.644,51	3.144,51
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	68.598,08	69.900,00	70.472,62	572,62
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	58.178,00	58.400,00	54.428,00	-3.972,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.093,14	2.100,00	2.153,82	53,82
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	13.403,59	13.800,00	13.730,86	-69,14
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	4.500,00	4.500,00	4.500,00	0,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	7.700,00	0,00	-7.700,00
50520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	-564,78	0,00	-25.000,15	-25.000,15
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	9.959,09	6.800,00	10.330,35	3.530,35
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	5.647,87	5.700,00	6.175,88	475,88
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.007,56	2.600,00	5.601,38	3.001,38
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	963,66	800,00	1.279,58	479,58
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	129,39	0,00	140,72	140,72
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-5.720,74	-5.700,00	-5.647,87	52,13
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.862,11	-2.600,00	-4.007,56	-1.407,56
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.000,00	-700,00	-757,78	-57,78
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-753,45	-800,00	-963,66	-163,66
12 Versorgungsaufwendungen	-10.703,70	10.100,00	44,06	-10.055,94
51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	10.100,00	0,00	-10.100,00
51520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-10.035,56	0,00	-589,51	-589,51
51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	633,57	633,57
51620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	-668,14	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	313.203,79	341.100,00	304.124,76	-36.975,24
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-313.203,79	-341.100,00	-296.567,82	44.532,18
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-313.203,79	-341.100,00	-296.567,82	44.532,18
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-313.203,79	-341.100,00	-296.567,82	44.532,18
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.782,49	0,00	17.908,12	17.908,12
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.782,49	0,00	17.908,12	17.908,12
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-300.421,30	-341.100,00	-278.659,70	62.440,30
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	12.782,49	0,00	17.908,12	17.908,12



Teilergebnisrechnung 2013

11.1.01.300

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 11.1.01 Bürgermeister und Öffentlichkeitsarbeit
Leistung: 11.1.01.300 Öffentlichkeitsarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.240,29	0,00	1.278,78	1.278,78
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.240,29	0,00	1.278,78	1.278,78
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.240,29	0,00	1.278,78	1.278,78
11 Personalaufwendungen	98.264,35	98.900,00	106.654,80	7.754,80
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	81.782,50	82.300,00	85.412,38	3.112,38
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.414,90	2.400,00	2.521,66	121,66
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	15.506,45	15.700,00	16.072,89	372,89
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.229,88	1.700,00	1.791,84	91,84
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	6.512,51	4.500,00	9.952,78	5.452,78
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.026,93	900,00	1.453,59	553,59
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	71,34	0,00	72,51	72,51
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.656,75	-1.700,00	-1.229,88	470,12
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-5.771,10	-4.500,00	-6.512,51	-2.012,51
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-2.000,00	-1.500,00	-1.503,53	-3,53
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-852,31	-900,00	-1.026,93	-126,93
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	-350,00	-350,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.795,75	5.500,00	3.945,24	-1.554,76
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.961,21	3.000,00	2.987,56	-12,44
52710100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Jubiläen Forster Bürger	834,54	2.500,00	957,68	-1.542,32
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	22.022,75	22.350,00	19.879,63	-2.470,37
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	22.022,75	22.350,00	19.879,63	-2.470,37
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	125.082,85	126.750,00	130.479,67	3.729,67
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-123.842,56	-126.750,00	-129.200,89	-2.450,89
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-123.842,56	-126.750,00	-129.200,89	-2.450,89
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-123.842,56	-126.750,00	-129.200,89	-2.450,89
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-123.842,56	-126.750,00	-129.200,89	-2.450,89

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2013

11.1.02.100

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 11.1.02 Innere Verwaltung
Leistung: 11.1.02.100 Personalverwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.045,04	25.075,00	5.859,35	-19.215,65
44800000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Bund	0,00	1.275,00	1.275,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	3.237,04	23.000,00	3.808,35	-19.191,65
44870000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	808,00	800,00	776,00	-24,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.045,04	25.075,00	5.859,35	-19.215,65
11 Personalaufwendungen	306.528,87	319.000,00	299.752,95	-19.247,05
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	245.050,48	276.900,00	265.252,20	-11.647,80
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	5.674,78	5.800,00	5.717,01	-82,99
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.959,42	8.200,00	6.862,86	-1.337,14
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	539,99	500,00	553,81	53,81
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	41.739,97	52.100,00	44.924,76	-7.175,24
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	3.250,74	3.400,00	3.255,43	-144,57
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-26.645,95	-25.800,00	-27.263,25	-1.463,25
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	2.122,24	900,00	2.773,24	1.873,24
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	5.781,58	4.300,00	6.317,52	2.017,52
50814000 Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	32.413,27	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.561,99	1.600,00	2.822,43	1.222,43
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	102,99	0,00	111,89	111,89
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-908,89	-900,00	-2.122,24	-1.222,24
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-6.538,37	-4.300,00	-5.781,58	-1.481,58
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-3.000,00	-2.100,00	-2.109,14	-9,14
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.575,37	-1.600,00	-1.561,99	38,01
12 Versorgungsaufwendungen	-9.465,51	-9.700,00	-9.526,25	173,75
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-9.465,51	-9.700,00	-9.526,25	173,75
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.793,80	40.155,80	39.994,29	-161,51
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	363,29	800,00	786,81	-13,19
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	41.913,55	32.080,80	34.425,98	2.345,18
52613000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Kosten für Auszubildende	5.516,96	6.000,00	4.757,40	-1.242,60
52615000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Bundesfreiwilligendienst	0,00	1.275,00	24,10	-1.250,90
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	39.621,43	41.550,40	37.066,00	-4.484,40
54111000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	19.626,28	20.109,03	17.001,75	-3.107,28
54112000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	19.995,15	21.241,37	20.064,25	-1.177,12
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	200,00	0,00	-200,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	384.478,59	391.006,20	367.286,99	-23.719,21
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)	-380.433,55	-365.931,20	-361.427,64	4.503,56
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-380.433,55	-365.931,20	-361.427,64	4.503,56
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-380.433,55	-365.931,20	-361.427,64	4.503,56
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	30.084,40	0,00	18.326,82	18.326,82
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	30.084,40	0,00	18.326,82	18.326,82
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-350.349,15	-365.931,20	-343.100,82	22.830,38
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	30.084,40	0,00	18.326,82	18.326,82



Teilergebnisrechnung 2013

11.1.02.200

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 11.1.02 Innere Verwaltung
Leistung: 11.1.02.200 Allgemeine Verwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.868,44	17.722,00	22.616,13	4.894,13
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	2.160,00	16.422,00	18.582,00	2.160,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	250,00	0,00	250,00	250,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	950,00	1.000,00	1.400,00	400,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	0,00	1.875,70	1.875,70
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	508,44	300,00	508,43	208,43
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	240,00	0,00	39,35	39,35
43110000 Verwaltungsgebühren	0,00	0,00	39,35	39,35
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	240,00	0,00	0,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.955,59	2.552,93	4.571,05	2.018,12
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.955,59	2.552,93	4.571,05	2.018,12
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.064,03	20.274,93	27.226,53	6.951,60
11 Personalaufwendungen	225.957,57	219.000,00	219.763,47	763,47
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	191.901,64	197.400,00	198.283,38	883,38
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	6.132,50	6.500,00	6.360,87	-139,13
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.790,50	5.800,00	6.017,28	217,28
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	644,88	800,00	660,21	-139,79
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	36.226,73	37.600,00	36.943,16	-656,84
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	4.214,79	4.100,00	3.869,91	-230,09
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	9.916,30	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-20.083,00	-30.000,00	-32.590,46	-2.590,46
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	692,21	1.200,00	3.278,56	2.078,56
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.366,38	2.100,00	1.356,43	-743,57
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.237,04	2.100,00	3.035,81	935,81
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	104,77	0,00	74,23	74,23
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.223,66	-1.200,00	-692,21	507,79
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.809,24	-2.100,00	-1.366,38	733,62
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-4.000,00	-3.200,00	-3.230,28	-30,28
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.104,27	-2.100,00	-2.237,04	-137,04
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-1.050,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-10.992,17	-11.400,00	-10.890,99	509,01
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-10.992,17	-11.400,00	-10.890,99	509,01
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.185,86	98.062,56	96.159,16	-1.903,40
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	117,85	1.000,00	1.069,06	69,06
52310000 Mieten und Pachten	58.921,41	60.000,00	59.641,14	-358,86
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	692,41	18.460,62	16.797,02	-1.663,60
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	17.454,19	18.601,94	18.651,94	50,00
14 Abschreibungen	744,97	800,00	744,96	-55,04
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	744,97	800,00	744,96	-55,04
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	405.431,35	351.371,84	338.311,83	-13.060,01
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	67.267,72	61.600,00	64.250,40	2.650,40
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	29.915,57	34.172,13	36.462,07	2.289,94
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	134.061,77	77.549,62	74.512,21	-3.037,41
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	51.663,23	47.155,09	47.117,03	-38,06
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	38,95	500,00	428,07	-71,93
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	127.282,68	130.395,00	128.495,55	-1.899,45



Teilergebnisrechnung 2013

11.1.02.200

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 11.1.02 Innere Verwaltung
Leistung: 11.1.02.200 Allgemeine Verwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	315,67	0,00	357,39	357,39
54941200 <i>Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten</i>	7.044,29	0,00	1.807,50	1.807,50
54942200 <i>Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten</i>	-12.158,53	0,00	-15.118,39	-15.118,39
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	698.327,58	657.834,40	644.088,43	-13.745,97
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-691.263,55	-637.559,47	-616.861,90	20.697,57
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-691.263,55	-637.559,47	-616.861,90	20.697,57
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-691.263,55	-637.559,47	-616.861,90	20.697,57
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	60.000,00	25.475,97	-34.524,03
48110000 <i>Erträge aus internen Leistungsbeziehungen</i>	0,00	60.000,00	25.475,97	-34.524,03
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-691.263,55	-577.559,47	-591.385,93	-13.826,46
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	508,44	60.300,00	25.984,40	-34.315,60
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-744,97	-800,00	-744,96	55,04



Teilergebnisrechnung 2013

11.1.02.300

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 11.1.02 Innere Verwaltung
Leistung: 11.1.02.300 ADV

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.243,90	0,00	13.336,82	13.336,82
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	8.243,90	0,00	13.336,82	13.336,82
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	28.952,70	36.116,30	7.163,60
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	28.952,70	36.116,30	7.163,60
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.236,57	13.500,00	25.240,28	11.740,28
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.236,57	13.500,00	25.240,28	11.740,28
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.480,47	42.452,70	74.693,40	32.240,70
11 Personalaufwendungen	223.361,89	222.700,00	234.459,82	11.759,82
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	183.165,86	183.400,00	189.564,70	6.164,70
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.588,59	5.600,00	5.782,50	182,50
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	34.902,96	35.300,00	35.408,68	108,68
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	258,36	700,00	4.326,40	3.626,40
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.940,01	200,00	3.042,95	2.842,95
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.252,60	1.900,00	3.341,72	1.441,72
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	80,20	0,00	87,30	87,30
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-739,34	-700,00	-258,36	441,64
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.235,88	-200,00	-2.940,01	-2.740,01
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-2.000,00	-1.600,00	-1.643,46	-43,46
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.851,47	-1.900,00	-2.252,60	-352,60
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	177.956,55	223.609,17	235.903,08	12.293,91
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	142.330,56	194.360,26	206.714,17	12.353,91
52320000 Leasing	33.863,45	27.448,91	27.448,91	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	22,54	0,00	0,00	0,00
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	1.740,00	1.800,00	1.740,00	-60,00
14 Abschreibungen	42.223,59	44.600,00	41.469,02	-3.130,98
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	42.223,59	44.600,00	41.469,02	-3.130,98
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	177,29	500,00	1.384,20	884,20
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	177,29	500,00	1.213,70	713,70
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	170,50	170,50
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	443.719,32	491.409,17	513.216,12	21.806,95
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-433.238,85	-448.956,47	-438.522,72	10.433,75
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.096,02	1.100,00	1.096,02	-3,98
55180000 Zinsaufwendungen / Sonstiger inländischer Bereich	1.096,02	1.100,00	1.096,02	-3,98
21 = Finanzergebnis	-1.096,02	-1.100,00	-1.096,02	3,98
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-434.334,87	-450.056,47	-439.618,74	10.437,73
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-434.334,87	-450.056,47	-439.618,74	10.437,73
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	16.591,90	17.000,00	25.450,43	8.450,43
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	16.591,90	17.000,00	25.450,43	8.450,43
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-417.742,97	-433.056,47	-414.168,31	18.888,16
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	24.835,80	17.000,00	38.787,25	21.787,25
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-42.223,59	-44.600,00	-41.469,02	3.130,98



Teilergebnisrechnung 2013

11.1.02.400

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 11.1.02 Innere Verwaltung
Leistung: 11.1.02.400 Stadtarchiv

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.536,04	1.000,00	4.775,33	3.775,33
43110000 Verwaltungsgebühren	2.536,04	1.000,00	4.775,33	3.775,33
07 sonstige ordentliche Erträge	226,64	1.000,00	17,49	-982,51
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	36,14	0,00	0,00	0,00
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	190,50	1.000,00	17,49	-982,51
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.762,68	2.000,00	4.792,82	2.792,82
11 Personalaufwendungen	104.103,68	143.800,00	100.665,85	-43.134,15
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	67.107,76	129.000,00	93.204,70	-35.795,30
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	3.265,71	3.400,00	3.419,99	19,99
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.048,43	3.900,00	2.798,42	-1.101,58
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	404,25	400,00	416,33	16,33
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	12.895,80	24.400,00	17.402,70	-6.997,30
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.426,05	2.500,00	2.450,51	-49,49
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	18.471,11	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-1.556,32	-19.000,00	-20.661,50	-1.661,50
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	617,19	0,00	846,36	846,36
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.111,01	1.100,00	4.667,03	3.567,03
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	949,56	700,00	1.375,19	675,19
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	34,92	0,00	37,91	37,91
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-617,19	-617,19
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.969,18	-1.100,00	-1.111,01	-11,01
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.000,00	-800,00	-2.614,03	-1.814,03
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-702,61	-700,00	-949,56	-249,56
12 Versorgungsaufwendungen	-6.096,01	-6.300,00	-6.286,83	13,17
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-6.096,01	-6.300,00	-6.286,83	13,17
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.692,95	5.106,68	5.106,68	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.692,95	5.106,68	5.106,68	0,00
14 Abschreibungen	0,00	0,00	60,03	60,03
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	60,03	60,03
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
54941300 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Archivierungskosten	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	101.700,62	142.606,68	139.545,73	-3.060,95
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-98.937,94	-140.606,68	-134.752,91	5.853,77
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-98.937,94	-140.606,68	-134.752,91	5.853,77
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-98.937,94	-140.606,68	-134.752,91	5.853,77
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-98.937,94	-140.606,68	-134.752,91	5.853,77
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-60,03	-60,03



Teilergebnisrechnung 2013

11.1.02.500

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 11.1.02 Innere Verwaltung
Leistung: 11.1.02.500 Personalrat

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	417,00	500,00	34,00	-466,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	417,00	500,00	34,00	-466,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	417,00	500,00	34,00	-466,00
11 Personalaufwendungen	40.835,96	43.100,00	6.542,00	-36.558,00
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	34.064,64	35.900,00	2.745,44	-33.154,56
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.063,42	1.000,00	654,23	-345,77
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	6.571,53	6.900,00	0,00	-6.900,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	456,39	0,00	4.213,08	4.213,08
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	327,22	0,00	903,81	903,81
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	422,66	400,00	0,00	-400,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	14,88	0,00	16,13	16,13
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-456,39	-456,39
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-725,37	0,00	-327,22	-327,22
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.000,00	-700,00	-784,42	-84,42
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-359,41	-400,00	-422,66	-22,66
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.835,96	43.100,00	6.542,00	-36.558,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-40.418,96	-42.600,00	-6.508,00	36.092,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-40.418,96	-42.600,00	-6.508,00	36.092,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-40.418,96	-42.600,00	-6.508,00	36.092,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.686,25	0,00	192,10	192,10
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.686,25	0,00	192,10	192,10
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-38.732,71	-42.600,00	-6.315,90	36.284,10
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.686,25	0,00	192,10	192,10



Teilergebnisrechnung 2013

11.1.03.100

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 11.1.03 Finanzverwaltung
Leistung: 11.1.03.100 Finanzverwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	409,00	605,50	605,50	0,00
43110000 Verwaltungsgebühren	409,00	605,50	605,50	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.698,63	9.000,00	8.109,29	-890,71
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	6.571,96	6.000,00	6.823,17	823,17
44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	2.126,67	3.000,00	1.286,12	-1.713,88
07 sonstige ordentliche Erträge	63.201,16	68.244,65	53.669,21	-14.575,44
45622000 Säumniszuschläge, Mahngebühren	63.193,36	68.244,65	53.669,21	-14.575,44
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	7,80	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	72.308,79	77.850,15	62.384,00	-15.466,15
11 Personalaufwendungen	683.897,62	631.700,00	663.222,27	31.522,27
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	31.941,36	31.900,00	32.457,66	557,66
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	470.643,70	463.700,00	489.853,13	26.153,13
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	17.070,61	17.500,00	17.371,52	-128,48
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	19.455,00	19.500,00	20.205,00	705,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	14.277,78	14.900,00	14.793,44	-106,56
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.513,03	1.500,00	1.586,06	86,06
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	90.059,20	88.000,00	92.334,47	4.334,47
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	9.140,51	9.500,00	9.301,63	-198,37
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
50520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	-12,02	0,00	-4.831,88	-4.831,88
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	2.024,09	1.300,00	2.121,33	821,33
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	58.132,89	31.600,00	33.651,21	2.051,21
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-16.289,44	-41.500,00	-43.722,86	-2.222,86
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	872,19	2.200,00	1.559,63	-640,37
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	13.398,85	8.900,00	17.911,20	9.011,20
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	5.282,10	5.200,00	6.753,97	1.553,97
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	283,36	0,00	284,05	284,05
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-2.186,86	-2.200,00	-872,19	1.327,81
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-16.628,51	-8.900,00	-13.398,85	-4.498,85
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-11.000,00	-9.200,00	-10.004,15	-804,15
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-5.230,22	-5.200,00	-5.282,10	-82,10
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-350,00	0,00	-350,00	-350,00
12 Versorgungsaufwendungen	-27.724,15	-28.500,00	-28.259,21	240,79
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-27.724,15	-28.500,00	-28.259,21	240,79
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50,00	100,00	50,00	-50,00
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	50,00	100,00	50,00	-50,00
14 Abschreibungen	11.595,63	0,00	14.490,47	14.490,47
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	11.595,63	0,00	14.488,82	14.488,82
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	1,65	1,65
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.567,90	3.050,15	3.036,43	-13,72
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	1.567,90	3.050,15	3.036,43	-13,72
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	669.387,00	606.350,15	652.539,96	46.189,81
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-597.078,21	-528.500,00	-590.155,96	-61.655,96
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-597.078,21	-528.500,00	-590.155,96	-61.655,96
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-597.078,21	-528.500,00	-590.155,96	-61.655,96



Teilergebnisrechnung 2013

11.1.03.100

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 11.1.03 Finanzverwaltung
Leistung: 11.1.03.100 Finanzverwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	18.994,68	26.000,00	27.082,18	1.082,18
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	18.994,68	26.000,00	27.082,18	1.082,18
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-578.083,53	-502.500,00	-563.073,78	-60.573,78
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	18.994,68	26.000,00	27.082,18	1.082,18
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-11.595,63	0,00	-14.490,47	-14.490,47



Teilergebnisrechnung 2013

11.1.03.200

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 11.1.03 Finanzverwaltung
Leistung: 11.1.03.200 Vermögensverwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	670,00	500,00	175,00	-325,00
43110000 Verwaltungsgebühren	670,00	500,00	175,00	-325,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	140.618,63	72.139,93	137.479,63	65.339,70
44110000 Mieten und Pachten	73.804,32	65.939,93	120.186,41	54.246,48
44111000 Mieten und Pachten - Erbbaurecht und Erbpacht	1.293,22	1.200,00	1.293,22	93,22
44112000 Mieten und Pachten - IGG	16.000,00	0,00	16.000,00	16.000,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	49.521,09	5.000,00	0,00	-5.000,00
07 sonstige ordentliche Erträge	208,86	0,00	0,00	0,00
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	208,86	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	141.497,49	72.639,93	137.654,63	65.014,70
11 Personalaufwendungen	157.185,43	118.900,00	154.983,92	36.083,92
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	132.636,47	98.800,00	123.517,52	24.717,52
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	2.758,60	0,00	0,00	0,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.930,60	3.000,00	3.754,27	754,27
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	250,17	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	24.912,41	18.800,00	23.169,85	4.369,85
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	1.584,80	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-11.357,79	0,00	0,00	0,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.890,15	400,00	7.154,71	6.754,71
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.024,44	0,00	2.525,39	2.525,39
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.153,05	600,00	1.629,92	1.029,92
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	55,28	0,00	60,23	60,23
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-408,48	-400,00	-1.890,15	-1.490,15
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-609,48	0,00	-2.024,44	-2.024,44
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.000,00	-1.700,00	-1.760,33	-60,33
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-634,79	-600,00	-1.153,05	-553,05
12 Versorgungsaufwendungen	-4.146,56	0,00	0,00	0,00
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-4.146,56	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.021,57	48.572,17	48.070,42	-501,75
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	53,55	2.000,00	1.908,86	-91,14
52310000 Mieten und Pachten	172,30	200,00	172,30	-27,70
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	26.229,50	39.932,24	39.549,33	-382,91
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	10.566,22	6.439,93	6.439,93	0,00
14 Abschreibungen	0,00	0,00	243,38	243,38
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	243,38	243,38
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	413,43	6.057,07	500,00	-5.557,07
54942100 Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Entschädigungsansprüche etc.	0,00	0,00	-5.557,07	-5.557,07
54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	413,43	6.057,07	6.057,07	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	190.473,87	173.529,24	203.797,72	30.268,48
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-48.976,38	-100.889,31	-66.143,09	34.746,22
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-48.976,38	-100.889,31	-66.143,09	34.746,22
23 außerordentliche Erträge	42.340,80	692.000,00	215.887,98	-476.112,02
49310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
49311000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	38.464,80	90.000,00	35.861,98	-54.138,02
49312000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	3.876,00	600.000,00	180.026,00	-419.974,00



Teilergebnisrechnung 2013

11.1.03.200

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 11.1.03 Finanzverwaltung
Leistung: 11.1.03.200 Vermögensverwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
24 - außerordentliche Aufwendungen	4.135,44	33.067,76	50.035,88	16.968,12
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	1.547,64	0,00	582,12	582,12
59310091 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Ausbuchung RBW Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
59310092 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Ausbuchung RBW Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
59311000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	3.067,76	3.067,76	0,00
59312000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	2.587,80	0,00	46.386,00	46.386,00
25 = außerordentliches Ergebnis	38.205,36	658.932,24	165.852,10	-493.080,14
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-10.771,02	558.042,93	99.709,01	-458.333,92
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	668,46	0,00	0,00	0,00
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	668,46	0,00	0,00	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-10.102,56	558.042,93	99.709,01	-458.333,92
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	668,46	0,00	0,00	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-243,38	-243,38



Teilergebnisrechnung 2013

11.1.04.100

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 11.1.04 Rechnungsprüfung
Leistung: 11.1.04.100 Rechnungsprüfung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.388,09	1.000,00	1.109,74	109,74
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.388,09	1.000,00	1.109,74	109,74
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.388,09	1.000,00	1.109,74	109,74
11 Personalaufwendungen	137.138,49	139.300,00	107.729,63	-31.570,37
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	114.342,37	116.700,00	91.685,72	-25.014,28
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.446,92	3.500,00	3.080,78	-419,22
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	21.019,97	21.500,00	16.207,78	-5.292,22
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.386,67	500,00	484,38	-15,62
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.108,20	0,00	1.095,10	1.095,10
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.399,86	1.100,00	1.403,03	303,03
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	53,68	0,00	58,19	58,19
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-534,96	-500,00	-1.386,67	-886,67
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-947,02	0,00	-1.108,20	-1.108,20
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-3.000,00	-2.400,00	-2.390,62	9,38
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.137,20	-1.100,00	-1.399,86	-299,86
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	15.232,00	0,00	0,00	0,00
54941400 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Jahresabschlusskosten	15.232,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	152.370,49	139.300,00	107.729,63	-31.570,37
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-150.982,40	-138.300,00	-106.619,89	31.680,11
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-150.982,40	-138.300,00	-106.619,89	31.680,11
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-150.982,40	-138.300,00	-106.619,89	31.680,11
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.613,17	5.500,00	6.270,60	770,60
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.613,17	5.500,00	6.270,60	770,60
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-145.369,23	-132.800,00	-100.349,29	32.450,71
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	5.613,17	5.500,00	6.270,60	770,60



Teilergebnisrechnung 2013

11.1.05.100

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 11.1.05 Betriebsamt
Leistung: 11.1.05.100 Betriebsamt

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.591,77	0,00	25.526,54	25.526,54
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.591,77	0,00	25.526,54	25.526,54
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	395,46	300,00	2.105,41	1.805,41
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	395,46	300,00	2.105,41	1.805,41
07 sonstige ordentliche Erträge	248,99	0,00	3.500,00	3.500,00
45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	248,99	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.236,22	300,00	31.131,95	30.831,95
11 Personalaufwendungen	180.157,41	215.500,00	174.497,71	-41.002,29
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	22.318,08	21.600,00	22.654,44	1.054,44
50111000 Dienstaufwendungen - Beamte	8.496,00	8.500,00	8.581,20	81,20
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	83.826,09	125.300,00	93.495,56	-31.804,44
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	19.455,00	19.400,00	20.205,00	805,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.505,80	2.600,00	2.806,53	206,53
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	14.886,08	16.200,00	16.083,13	-116,87
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	2.100,00	0,00	-2.100,00
50520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	-114,62	0,00	-6.870,57	-6.870,57
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	2.778,44	1.900,00	2.891,14	991,14
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	22.318,08	20.500,00	20.458,24	-41,76
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	-1.800,00	-1.635,60	164,40
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	2.276,96	0,00	182,65	182,65
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.317,91	0,00	310,53	310,53
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.075,71	700,00	1.789,47	1.089,47
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	81,17	0,00	88,82	88,82
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-2.276,96	-2.276,96
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-86,46	0,00	-2.317,91	-2.317,91
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-2.750,00	-2.300,00	-2.372,25	-72,25
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-726,83	-700,00	-1.075,71	-375,71
12 Versorgungsaufwendungen	-8.496,00	-8.500,00	-8.581,20	-81,20
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-8.496,00	-8.500,00	-8.581,20	-81,20
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	160.244,32	150.928,08	147.952,22	-2.975,86
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	11.943,12	6.000,00	8.430,06	2.430,06
52310000 Mieten und Pachten	16.928,70	10.000,00	4.684,79	-5.315,21
52510000 Haltung von Fahrzeugen	117.599,49	120.028,08	119.545,05	-483,03
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	8.064,60	7.400,00	7.792,32	392,32
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5.708,41	7.500,00	7.500,00	0,00
14 Abschreibungen	58.048,73	46.800,00	72.652,52	25.852,52
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	58.048,73	46.800,00	72.652,52	25.852,52
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1,00	0,00	3,00	3,00
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1,00	0,00	3,00	3,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	389.955,46	404.728,08	386.524,25	-18.203,83
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-387.719,24	-404.428,08	-355.392,30	49.035,78
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-387.719,24	-404.428,08	-355.392,30	49.035,78
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

11.1.05.100

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 11.1.05 Betriebsamt
Leistung: 11.1.05.100 Betriebsamt

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-387.719,24	-404.428,08	-355.392,30	49.035,78
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	17.101,17	75.000,00	18.877,59	-56.122,41
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	17.101,17	75.000,00	18.877,59	-56.122,41
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-370.618,07	-329.428,08	-336.514,71	-7.086,63
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	18.692,94	75.000,00	44.404,13	-30.595,87
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-58.048,73	-46.800,00	-72.652,52	-25.852,52



Teilergebnisrechnung 2013

11.1.06.100

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 11.1.06 Gebäudemanagement
Leistung: 11.1.06.100 Gebäudemanagement

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.737,50	0,00	1.737,50	1.737,50
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.737,50	0,00	1.737,50	1.737,50
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	2.844,77	2.000,00	3.027,48	1.027,48
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.844,77	2.000,00	3.027,48	1.027,48
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	9.444,97	9.444,97
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	9.444,97	9.444,97
08 aktivierte Eigenleistungen	29.630,90	0,00	53.904,10	53.904,10
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	29.630,90	0,00	53.904,10	53.904,10
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.213,17	2.000,00	68.114,05	66.114,05
11 Personalaufwendungen	557.002,79	531.100,00	564.818,45	33.718,45
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	425.981,70	445.400,00	464.322,91	18.922,91
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	23.367,13	22.600,00	20.509,81	-2.090,19
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	13.342,33	14.300,00	14.264,90	-35,10
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.557,90	1.800,00	1.598,79	-201,21
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	83.870,21	75.000,00	87.570,17	12.570,17
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	9.049,57	11.500,00	9.118,25	-2.381,75
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	43.866,14	19.300,00	22.357,53	3.057,53
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-36.603,57	-52.900,00	-57.836,19	-4.936,19
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	3.872,78	4.700,00	5.584,25	884,25
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	6.428,96	1.100,00	11.211,17	10.111,17
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.487,37	3.900,00	7.000,74	3.100,74
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	240,65	0,00	220,10	220,10
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-4.687,61	-4.700,00	-3.872,78	827,22
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-5.735,37	-1.100,00	-6.428,96	-5.328,96
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-7.438,60	-5.900,00	-5.964,87	-64,87
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.896,80	-3.900,00	-4.487,37	-587,37
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-700,00	0,00	-350,00	-350,00
12 Versorgungsaufwendungen	-33.974,60	-35.900,00	-32.724,44	3.175,56
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-33.974,60	-35.900,00	-32.724,44	3.175,56
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.393,29	39.171,92	32.462,00	-6.709,92
52320000 Leasing	7.279,04	9.600,00	8.076,34	-1.523,66
52510000 Haltung von Fahrzeugen	27.695,41	26.471,92	23.417,77	-3.054,15
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	1.418,84	1.200,00	967,89	-232,11
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	1.900,00	0,00	-1.900,00
14 Abschreibungen	5.961,65	5.300,00	7.063,37	1.763,37
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.961,65	5.300,00	7.063,37	1.763,37
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	23.923,18	24.700,00	25.634,34	934,34
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	123,18	900,00	1.826,35	926,35
54550000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	23.800,00	23.800,00	23.800,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	7,99	7,99
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	589.306,31	564.371,92	597.253,72	32.881,80
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-555.093,14	-562.371,92	-529.139,67	33.232,25
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	274,00	1.500,00	274,00	-1.226,00
55180000 Zinsaufwendungen / Sonstiger inländischer Bereich	274,00	1.500,00	274,00	-1.226,00
21 = Finanzergebnis	-274,00	-1.500,00	-274,00	1.226,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-555.367,14	-563.871,92	-529.413,67	34.458,25
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

11.1.06.100

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 11.1.06 Gebäudemanagement
Leistung: 11.1.06.100 Gebäudemanagement

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-555.367,14	-563.871,92	-529.413,67	34.458,25
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	41.900,00	7.000,00	77.712,28	70.712,28
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	41.900,00	7.000,00	77.712,28	70.712,28
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-513.467,14	-556.871,92	-451.701,39	105.170,53
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	43.637,50	7.000,00	79.449,78	72.449,78
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-5.961,65	-5.300,00	-7.063,37	-1.763,37



Teilergebnisrechnung 2013

11.1.07.100

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 11.1.07 allgemeine Gebäudeverwaltung
Leistung: 11.1.07.100 Verwaltungsgebäude

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.627,29	6.500,00	8.258,70	1.758,70
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	5.627,29	6.500,00	8.258,70	1.758,70
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	600,00	0,00	-600,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	600,00	0,00	-600,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	2.871,48	2.800,00	3.258,23	458,23
44110000 Mieten und Pachten	2.871,48	2.800,00	2.871,48	71,48
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	386,75	386,75
07 sonstige ordentliche Erträge	1.302,84	0,00	1.401,07	1.401,07
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	661,47	0,00	661,47	661,47
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	108,00	0,00	71,67	71,67
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	533,37	0,00	667,93	667,93
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.801,61	9.900,00	12.918,00	3.018,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	274.565,86	332.312,64	324.162,06	-8.150,58
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	23.030,83	30.940,64	31.938,57	997,93
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.377,00	2.500,00	679,96	-1.820,04
52310000 Mieten und Pachten	79.653,60	83.372,58	79.868,60	-3.503,98
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	170.380,55	214.799,42	211.233,48	-3.565,94
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	123,88	700,00	441,45	-258,55
14 Abschreibungen	28.108,05	49.300,00	31.644,42	-17.655,58
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	28.108,05	49.300,00	31.644,42	-17.655,58
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	15.574,03	0,00	20.360,33	20.360,33
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	15.574,03	0,00	20.360,33	20.360,33
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	318.247,94	381.612,64	376.166,81	-5.445,83
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-308.446,33	-371.712,64	-363.248,81	8.463,83
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-308.446,33	-371.712,64	-363.248,81	8.463,83
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-308.446,33	-371.712,64	-363.248,81	8.463,83
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	31.464,00	0,00	12.951,58	12.951,58
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	31.464,00	0,00	12.951,58	12.951,58
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-276.982,33	-371.712,64	-350.297,23	21.415,41
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	37.091,29	6.500,00	21.210,28	14.710,28
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-28.108,05	-49.300,00	-31.644,42	17.655,58



Teilergebnisrechnung 2013

11.1.07.200

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 11.1.07 allgemeine Gebäudeverwaltung
Leistung: 11.1.07.200 Sonstige Gebäude

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	57.941,47	48.100,00	51.167,05	3.067,05
44110000 Mieten und Pachten	56.410,58	48.100,00	51.167,05	3.067,05
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.530,89	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	1.643,73	0,00	1.629,36	1.629,36
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	573,50	573,50
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.643,73	0,00	1.055,86	1.055,86
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	59.585,20	48.100,00	52.796,41	4.696,41
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.658,42	57.400,00	56.836,94	-563,06
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.182,92	19.500,00	34.126,89	14.626,89
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00
52310000 Mieten und Pachten	140,00	0,00	140,00	140,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	23.335,50	31.900,00	22.570,05	-9.329,95
14 Abschreibungen	7.077,52	16.000,00	5.816,00	-10.184,00
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	7.034,74	16.000,00	5.816,00	-10.184,00
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	42,78	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	528,94	0,00	1.972,18	1.972,18
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	528,94	0,00	1.972,18	1.972,18
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.264,88	73.400,00	64.625,12	-8.774,88
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	16.320,32	-25.300,00	-11.828,71	13.471,29
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	16.320,32	-25.300,00	-11.828,71	13.471,29
24 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	10.110,08	10.110,08
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	0,00	0,00	10.110,08	10.110,08
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-10.110,08	-10.110,08
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	16.320,32	-25.300,00	-21.938,79	3.361,21
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	16.320,32	-25.300,00	-21.938,79	3.361,21
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-7.077,52	-16.000,00	-5.816,00	10.184,00



Teilergebnisrechnung 2013

11.1.08.100

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung und -service
 Produkt: 11.1.08 Zentrale Vergabestelle
 Leistung: 11.1.08.100 Zentrale Vergabestelle

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.015,50	3.000,00	3.962,00	962,00
43110000 Verwaltungsgebühren	4.015,50	3.000,00	3.962,00	962,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.041,35	2.000,00	1.095,82	-904,18
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.041,35	2.000,00	1.095,82	-904,18
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.056,85	5.000,00	5.057,82	57,82
11 Personalaufwendungen	100.073,83	105.500,00	107.986,81	2.486,81
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	84.285,52	87.900,00	89.277,66	1.377,66
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.527,22	2.600,00	2.680,91	80,91
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	16.129,86	16.800,00	16.773,38	-26,62
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.032,72	1.800,00	1.077,27	-722,73
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	596,22	0,00	830,96	830,96
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	760,88	600,00	1.516,97	916,97
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	37,58	0,00	41,00	41,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.780,35	-1.800,00	-1.032,72	767,28
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-942,31	0,00	-596,22	-596,22
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-2.000,00	-1.800,00	-1.821,52	-21,52
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-573,51	-600,00	-760,88	-160,88
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.192,21	2.000,00	850,06	-1.149,94
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	1.192,21	2.000,00	850,06	-1.149,94
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	101.266,04	107.500,00	108.836,87	1.336,87
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-96.209,19	-102.500,00	-103.779,05	-1.279,05
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-96.209,19	-102.500,00	-103.779,05	-1.279,05
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-96.209,19	-102.500,00	-103.779,05	-1.279,05
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-96.209,19	-102.500,00	-103.779,05	-1.279,05

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2013

11.1.09.100

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 11.1.09 Gemeindeorgane
Leistung: 11.1.09.100 Gemeindeorgane

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	865,13	0,00	887,91	887,91
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	865,13	0,00	887,91	887,91
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	865,13	0,00	887,91	887,91
11 Personalaufwendungen	91.400,34	95.200,00	86.528,76	-8.671,24
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	52.842,88	61.400,00	54.558,66	-6.841,34
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	4.433,00	4.600,00	4.457,40	-142,60
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.634,55	1.900,00	1.682,89	-217,11
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	397,16	400,00	409,30	9,30
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	10.321,44	11.900,00	10.475,84	-1.424,16
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.388,22	2.500,00	2.378,86	-121,14
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	19.692,42	15.600,00	16.050,45	450,45
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	-3.100,00	-4.182,55	-1.082,55
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	300,00	333,14	33,14
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	987,36	400,00	1.043,17	643,17
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	864,29	700,00	1.147,53	447,53
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	23,65	0,00	25,72	25,72
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-340,05	-300,00	0,00	300,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.173,06	-400,00	-987,36	-587,36
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-671,52	-700,00	-864,29	-164,29
12 Versorgungsaufwendungen	-7.218,38	-7.500,00	-7.245,56	254,44
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-7.218,38	-7.500,00	-7.245,56	254,44
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	85.688,84	88.100,00	86.910,12	-1.189,88
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	71.193,00	73.082,41	71.892,53	-1.189,88
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	14.495,84	15.017,59	15.017,59	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	169.870,80	175.800,00	166.193,32	-9.606,68
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-169.005,67	-175.800,00	-165.305,41	10.494,59
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-169.005,67	-175.800,00	-165.305,41	10.494,59
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-169.005,67	-175.800,00	-165.305,41	10.494,59
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-169.005,67	-175.800,00	-165.305,41	10.494,59

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2013

12.1.01.100

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.1 Statistik und Wahlen
Produkt: 12.1.01 Wahlen
Leistung: 12.1.01.100 Wahlen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.850,69	20.600,00	17.277,52	-3.322,48
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	1.850,69	5.000,00	17.277,52	12.277,52
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	15.600,00	0,00	-15.600,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.850,69	20.600,00	17.277,52	-3.322,48
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500,00	0,00	-500,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	500,00	0,00	-500,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	4.822,67	18.100,00	14.466,60	-3.633,40
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	9.000,00	4.735,76	-4.264,24
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	100,00	2.603,74	2.503,74
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	4.822,67	9.000,00	7.127,10	-1.872,90
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.822,67	18.600,00	14.466,60	-4.133,40
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-2.971,98	2.000,00	2.810,92	810,92
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.971,98	2.000,00	2.810,92	810,92
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-2.971,98	2.000,00	2.810,92	810,92
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.971,98	2.000,00	2.810,92	810,92
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2013

12.2.01.100

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.2 Ordnungsangelegenheiten
Produkt: 12.2.01 Ordnungsaufgaben
Leistung: 12.2.01.100 Allgemeine Ordnungsaufgaben

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.851,57	32.500,00	25.934,13	-6.565,87
43110000 Verwaltungsgebühren	2.581,94	2.500,00	2.248,58	-251,42
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	18.269,63	30.000,00	23.685,55	-6.314,45
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	11.781,22	8.000,00	6.044,96	-1.955,04
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	11.781,22	8.000,00	6.044,96	-1.955,04
07 sonstige ordentliche Erträge	7.215,03	8.000,00	10.726,47	2.726,47
45610000 Bußgelder	6.466,00	8.000,00	8.475,12	475,12
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	144,49	0,00	0,00	0,00
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	1.302,34	1.302,34
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	604,54	0,00	949,01	949,01
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.847,82	48.500,00	42.705,56	-5.794,44
11 Personalaufwendungen	253.455,30	258.300,00	265.856,27	7.556,27
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	24.556,20	23.800,00	24.919,44	1.119,44
50111000 Dienstaufwendungen - Beamte	8.368,32	8.400,00	8.489,34	89,34
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	141.784,72	160.600,00	166.797,08	6.197,08
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	19.455,00	19.400,00	20.205,00	805,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	4.312,77	5.000,00	5.063,29	63,29
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	27.518,65	29.500,00	32.187,99	2.687,99
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	2.300,00	0,00	-2.300,00
50520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	-149,98	0,00	-7.572,24	-7.572,24
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	3.038,02	2.000,00	3.156,01	1.156,01
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	24.516,24	16.400,00	16.344,16	-55,84
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	-8.100,00	-8.293,16	-193,16
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.630,91	1.700,00	2.000,12	300,12
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.494,14	0,00	3.892,14	3.892,14
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.486,84	1.400,00	3.479,92	2.079,92
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	144,08	0,00	142,08	142,08
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.671,31	-1.700,00	-1.630,91	69,09
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.085,03	0,00	-1.494,14	-1.494,14
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-2.000,00	-2.500,00	-1.493,01	1.006,99
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.444,27	-1.400,00	-1.486,84	-86,84
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	-350,00	-350,00
12 Versorgungsaufwendungen	-8.368,32	-8.400,00	-8.489,34	-89,34
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-8.368,32	-8.400,00	-8.489,34	-89,34
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.907,21	81.488,43	77.116,53	-4.371,90
52310000 Mieten und Pachten	23.415,89	30.000,00	28.803,20	-1.196,80
52320000 Leasing	2.168,60	2.300,00	1.853,14	-446,86
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	800,00	0,00	-800,00
52510000 Haltung von Fahrzeugen	1.399,89	1.500,00	1.436,11	-63,89
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	45,34	406,07	406,07	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	38.877,49	46.482,36	44.618,01	-1.864,35
14 Abschreibungen	2.433,69	0,00	538,03	538,03
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	297,36	297,36
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	5,76	0,00	126,84	126,84
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	2.181,93	0,00	0,00	0,00
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	246,00	0,00	113,83	113,83
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	107,72	107,72



Teilergebnisrechnung 2013

12.2.01.100

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.2 Ordnungsangelegenheiten
Produkt: 12.2.01 Ordnungsaufgaben
Leistung: 12.2.01.100 Allgemeine Ordnungsaufgaben

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
54315000 <i>Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €</i>	0,00	0,00	99,95	99,95
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	0,00	0,00	7,77	7,77
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	313.427,88	331.388,43	335.129,21	3.740,78
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-273.580,06	-282.888,43	-292.423,65	-9.535,22
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-273.580,06	-282.888,43	-292.423,65	-9.535,22
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-273.580,06	-282.888,43	-292.423,65	-9.535,22
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-273.580,06	-282.888,43	-292.423,65	-9.535,22
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.433,69	0,00	-538,03	-538,03



Teilergebnisrechnung 2013

12.2.01.200

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.2 Ordnungsangelegenheiten
Produkt: 12.2.01 Ordnungsaufgaben
Leistung: 12.2.01.200 Verkehrsüberwachung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	48,00	0,00	72,00	72,00
43110000 Verwaltungsgebühren	48,00	0,00	72,00	72,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	500,00	0,00	-500,00
44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	0,00	500,00	0,00	-500,00
07 sonstige ordentliche Erträge	83.699,53	70.067,58	97.862,22	27.794,64
45610000 Bußgelder	83.694,73	70.067,58	97.862,22	27.794,64
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	4,80	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	83.747,53	70.567,58	97.934,22	27.366,64
11 Personalaufwendungen	157.771,22	83.200,00	67.928,39	-15.271,61
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	70.146,59	46.500,00	42.154,63	-4.345,37
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	4.767,23	5.000,00	2.593,82	-2.406,18
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.126,21	1.300,00	1.620,83	320,83
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	441,84	500,00	258,66	-241,34
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	13.416,20	8.900,00	8.453,94	-446,06
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.644,73	2.900,00	1.436,55	-1.463,45
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	66.677,52	21.600,00	11.585,33	-10.014,67
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	349,71	500,00	1.832,38	1.332,38
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	486,02	0,00	370,74	370,74
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	414,09	700,00	580,09	-119,91
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	13,59	0,00	14,74	14,74
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-466,00	-500,00	-349,71	150,29
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-526,85	0,00	-486,02	-486,02
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-2.000,00	-3.500,00	-1.723,50	1.776,50
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-719,66	-700,00	-414,09	285,91
12 Versorgungsaufwendungen	-7.853,80	-8.400,00	-4.289,03	4.110,97
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-7.853,80	-8.400,00	-4.289,03	4.110,97
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	190,91	767,58	267,58	-500,00
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	150,76	267,58	267,58	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	40,15	500,00	0,00	-500,00
14 Abschreibungen	2.267,40	0,00	2.182,70	2.182,70
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	4,80	4,80
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	1.824,33	0,00	1.964,57	1.964,57
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	443,07	0,00	213,33	213,33
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	399,04	400,00	390,67	-9,33
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	397,29	400,00	388,21	-11,79
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1,75	0,00	2,46	2,46
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	152.774,77	75.967,58	66.480,31	-9.487,27
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-69.027,24	-5.400,00	31.453,91	36.853,91
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-69.027,24	-5.400,00	31.453,91	36.853,91
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-69.027,24	-5.400,00	31.453,91	36.853,91
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-69.027,24	-5.400,00	31.453,91	36.853,91
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.267,40	0,00	-2.182,70	-2.182,70



Teilergebnisrechnung 2013

12.2.01.300

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.2 Ordnungsangelegenheiten
Produkt: 12.2.01 Ordnungsaufgaben
Leistung: 12.2.01.300 Gewerbeangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.685,60	12.000,00	10.326,66	-1.673,34
43110000 Verwaltungsgebühren	7.685,60	12.000,00	10.326,66	-1.673,34
07 sonstige ordentliche Erträge	1.011,49	3.000,00	3.868,94	868,94
45610000 Bußgelder	641,00	3.000,00	464,00	-2.536,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	370,49	0,00	3.404,94	3.404,94
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.697,09	15.000,00	14.195,60	-804,40
11 Personalaufwendungen	117.734,78	119.400,00	98.769,08	-20.630,92
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	95.024,68	97.200,00	80.973,45	-16.226,55
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.938,77	3.000,00	2.498,39	-501,61
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	18.832,23	19.200,00	15.779,55	-3.420,45
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	412,20	0,00	147,13	147,13
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	835,53	0,00	751,56	751,56
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.405,82	1.100,00	1.208,06	108,06
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	59,36	0,00	64,49	64,49
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-412,20	-412,20
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-690,44	0,00	-835,53	-835,53
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.083,37	-1.100,00	-1.405,82	-305,82
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	474,56	500,00	711,86	211,86
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	474,56	500,00	711,86	211,86
14 Abschreibungen	565,45	0,00	4.019,60	4.019,60
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	64,00	0,00	26,60	26,60
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	31,00	0,00	0,00	0,00
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	470,45	0,00	3.993,00	3.993,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	600,88	1.800,00	771,40	-1.028,60
54500000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Bund	600,88	1.800,00	771,40	-1.028,60
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	119.375,67	121.700,00	104.271,94	-17.428,06
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-110.678,58	-106.700,00	-90.076,34	16.623,66
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-110.678,58	-106.700,00	-90.076,34	16.623,66
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-110.678,58	-106.700,00	-90.076,34	16.623,66
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-110.678,58	-106.700,00	-90.076,34	16.623,66
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-565,45	0,00	-4.019,60	-4.019,60



Teilergebnisrechnung 2013

12.2.02.100

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.2 Ordnungsangelegenheiten
Produkt: 12.2.02 Meldewesen
Leistung: 12.2.02.100 Meldewesen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	125.409,87	116.000,00	103.491,46	-12.508,54
43110000 Verwaltungsgebühren	125.409,87	116.000,00	103.491,46	-12.508,54
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	5.827,06	6.800,00	4.243,10	-2.556,90
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.827,06	6.800,00	4.243,10	-2.556,90
07 sonstige ordentliche Erträge	685,00	500,00	282,18	-217,82
45610000 Bußgelder	685,00	500,00	131,00	-369,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	67,32	67,32
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	28,80	28,80
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	55,06	55,06
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	131.921,93	123.300,00	108.016,74	-15.283,26
11 Personalaufwendungen	254.750,85	249.000,00	236.020,93	-12.979,07
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	212.652,53	214.200,00	199.806,00	-14.394,00
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	3.748,61	3.800,00	3.708,26	-91,74
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.560,07	6.400,00	6.782,33	382,33
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	319,06	400,00	320,68	-79,32
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	40.472,44	40.900,00	37.005,96	-3.894,04
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	1.916,17	2.000,00	1.868,51	-131,49
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	5.069,45	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-10.557,99	-14.900,00	-15.821,35	-921,35
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	606,58	1.700,00	6.212,15	4.512,15
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.829,50	0,00	3.339,69	3.339,69
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.405,89	2.100,00	2.714,72	614,72
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	146,59	0,00	123,49	123,49
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.748,17	-1.700,00	-606,58	1.093,42
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.185,21	0,00	-2.829,50	-2.829,50
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-5.000,00	-3.800,00	-3.847,54	-47,54
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.134,67	-2.100,00	-2.405,89	-305,89
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-350,00	0,00	-350,00	-350,00
12 Versorgungsaufwendungen	-5.983,84	-6.200,00	-5.897,45	302,55
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-5.983,84	-6.200,00	-5.897,45	302,55
14 Abschreibungen	366,52	0,00	82,00	82,00
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	217,94	0,00	0,00	0,00
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	75,50	0,00	0,00	0,00
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	73,08	0,00	0,00	0,00
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	82,00	82,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	93.546,50	78.700,00	75.809,05	-2.890,95
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	79.288,92	63.659,30	63.616,95	-42,35
54500000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Bund	4.758,00	5.000,00	4.680,00	-320,00
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	4.150,00	4.040,70	3.560,34	-480,36
54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.349,58	6.000,00	3.951,76	-2.048,24
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	342.680,03	321.500,00	306.014,53	-15.485,47
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-210.758,10	-198.200,00	-197.997,79	202,21
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-210.758,10	-198.200,00	-197.997,79	202,21
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

12.2.02.100

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.2 Ordnungsangelegenheiten
Produkt: 12.2.02 Meldewesen
Leistung: 12.2.02.100 Meldewesen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-210.758,10	-198.200,00	-197.997,79	202,21
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-210.758,10	-198.200,00	-197.997,79	202,21
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-366,52	0,00	-82,00	-82,00



Teilergebnisrechnung 2013

12.2.03.100

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.2 Ordnungsangelegenheiten
Produkt: 12.2.03 Standesamt
Leistung: 12.2.03.100 Standesamt

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	278,08	200,00	278,08	78,08
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	278,08	200,00	278,08	78,08
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	35.909,00	32.152,75	38.033,00	5.880,25
43110000 Verwaltungsgebühren	35.909,00	32.152,75	38.033,00	5.880,25
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	340,00	300,00	0,00	-300,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	340,00	300,00	0,00	-300,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.527,08	32.652,75	38.311,08	5.658,33
11 Personalaufwendungen	102.152,33	137.959,00	125.253,18	-12.705,82
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	86.303,96	116.159,00	111.626,07	-4.532,93
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.579,33	3.400,00	3.044,18	-355,82
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	16.293,96	21.900,00	14.369,72	-7.530,28
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.456,80	2.000,00	1.317,02	-682,98
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	776,10	0,00	512,82	512,82
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	954,79	700,00	986,11	286,11
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	72,01	0,00	78,49	78,49
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-2.001,02	-2.000,00	-1.456,80	543,20
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-598,12	0,00	-776,10	-776,10
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-3.000,00	-3.500,00	-3.493,54	6,46
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-685,48	-700,00	-954,79	-254,79
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.114,03	5.200,00	3.841,72	-1.358,28
52310000 Mieten und Pachten	0,00	1.600,00	1.600,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.954,03	3.400,00	2.081,72	-1.318,28
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	160,00	200,00	160,00	-40,00
14 Abschreibungen	396,21	400,00	372,22	-27,78
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	371,21	400,00	371,22	-28,78
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	25,00	0,00	1,00	1,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	6.352,86	1.093,75	1.093,75	0,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	295,98	0,00	0,00	0,00
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	6.056,88	1.093,75	1.093,75	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	112.015,43	144.652,75	130.560,87	-14.091,88
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-75.488,35	-112.000,00	-92.249,79	19.750,21
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-75.488,35	-112.000,00	-92.249,79	19.750,21
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-75.488,35	-112.000,00	-92.249,79	19.750,21
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-75.488,35	-112.000,00	-92.249,79	19.750,21
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	278,08	200,00	278,08	78,08
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-396,21	-400,00	-372,22	27,78



Teilergebnisrechnung 2013

12.2.04.100

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.2 Ordnungsangelegenheiten
Produkt: 12.2.04 Schiedsstellen
Leistung: 12.2.04.100 Schiedsstellen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7,15	100,00	70,57	-29,43
43110000 Verwaltungsgebühren	7,15	100,00	70,57	-29,43
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	7,15	100,00	70,57	-29,43
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.304,00	1.400,00	1.641,00	241,00
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	920,00	1.000,00	1.265,00	265,00
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	384,00	400,00	376,00	-24,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	69,61	1.200,00	0,00	-1.200,00
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	69,61	200,00	0,00	-200,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.373,61	2.600,00	1.641,00	-959,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-1.366,46	-2.500,00	-1.570,43	929,57
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.366,46	-2.500,00	-1.570,43	929,57
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.366,46	-2.500,00	-1.570,43	929,57
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.366,46	-2.500,00	-1.570,43	929,57
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2013

12.2.05.100

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.2 Ordnungsangelegenheiten
Produkt: 12.2.05 Fundsachen
Leistung: 12.2.05.100 Fundsachen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	987,97	500,00	661,00	161,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	987,97	500,00	661,00	161,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	987,97	500,00	661,00	161,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	987,97	500,00	661,00	161,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	987,97	500,00	661,00	161,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	987,97	500,00	661,00	161,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	987,97	500,00	661,00	161,00

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2013

12.6.01.100

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.6 Brandschutz
Produkt: 12.6.01 Brandschutz
Leistung: 12.6.01.100 Brandschutz

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	100.417,67	77.030,00	97.210,93	20.180,93
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	152,00	0,00	0,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	5.474,80	3.930,00	3.930,00	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	200,00	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	94.590,87	73.100,00	93.280,93	20.180,93
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	35.353,71	22.000,00	25.069,82	3.069,82
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	35.353,71	22.000,00	25.069,82	3.069,82
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	2.520,00	2.500,00	7.313,41	4.813,41
44110000 Mieten und Pachten	2.520,00	2.500,00	2.520,00	20,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	4.793,41	4.793,41
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.518,65	1.000,00	1.561,10	561,10
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	656,00	500,00	656,00	156,00
44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	862,65	500,00	905,10	405,10
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	139.810,03	102.530,00	131.155,26	28.625,26
11 Personalaufwendungen	124.253,95	126.100,00	119.322,76	-6.777,24
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	101.717,75	104.500,00	99.915,18	-4.584,82
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.122,19	3.100,00	3.040,07	-59,93
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	19.580,26	20.100,00	18.872,51	-1.227,49
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	446,97	0,00	0,00	0,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.438,98	0,00	553,82	553,82
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.521,49	1.100,00	1.970,31	870,31
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	45,67	0,00	49,71	49,71
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-446,97	-446,97
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-552,54	0,00	-1.438,98	-1.438,98
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-2.000,00	-1.600,00	-1.671,40	-71,40
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.066,82	-1.100,00	-1.521,49	-421,49
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	92.385,98	100.119,15	89.392,27	-10.726,88
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	36,69	300,00	41,65	-258,35
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	5.354,21	7.230,64	6.302,79	-927,85
52320000 Leasing	0,00	7.200,00	0,00	-7.200,00
52510000 Haltung von Fahrzeugen	39.162,21	36.600,00	36.217,40	-382,60
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	31.889,77	32.600,00	32.027,21	-572,79
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	739,83	1.750,00	2.124,46	374,46
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	13.699,07	12.938,51	11.156,16	-1.782,35
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	1.504,20	1.500,00	1.522,60	22,60
14 Abschreibungen	191.908,19	171.900,00	192.900,34	21.000,34
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	190.358,83	171.900,00	188.106,80	16.206,80
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	1.549,36	0,00	4.793,54	4.793,54
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	24.952,84	34.422,42	29.934,23	-4.488,19
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	728,38	700,00	448,23	-251,77
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	2.441,98	3.300,00	2.078,02	-1.221,98
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	128,28	0,00	157,69	157,69
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	20.674,00	23.500,00	20.276,00	-3.224,00
54580000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Übrige Bereiche	926,33	6.922,42	6.922,42	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	53,87	0,00	51,87	51,87
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	433.500,96	432.541,57	431.549,60	-991,97



Teilergebnisrechnung 2013

12.6.01.100

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.6 Brandschutz
Produkt: 12.6.01 Brandschutz
Leistung: 12.6.01.100 Brandschutz

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-293.690,93	-330.011,57	-300.394,34	29.617,23
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-293.690,93	-330.011,57	-300.394,34	29.617,23
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-293.690,93	-330.011,57	-300.394,34	29.617,23
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-293.690,93	-330.011,57	-300.394,34	29.617,23
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	94.590,87	73.100,00	93.280,93	20.180,93
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-191.908,19	-171.900,00	-192.900,34	-21.000,34



Teilergebnisrechnung 2013

12.6.02.100

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.6 Brandschutz
Produkt: 12.6.02 Gebäudeverwaltung Brandschutz
Leistung: 12.6.02.100 Feuerwehrgerätehäuser

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	90.135,96	53.800,00	90.135,96	36.335,96
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	90.135,96	53.800,00	90.135,96	36.335,96
07 sonstige ordentliche Erträge	9.214,01	0,00	8.824,42	8.824,42
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	8.808,81	0,00	8.808,81	8.808,81
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	405,20	0,00	15,61	15,61
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	99.349,97	53.800,00	98.960,38	45.160,38
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	96.587,11	120.071,64	87.482,40	-32.589,24
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	36.963,46	54.980,25	28.270,76	-26.709,49
52310000 Mieten und Pachten	1.160,25	1.219,75	1.219,75	0,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	58.463,40	63.871,64	57.991,89	-5.879,75
14 Abschreibungen	128.810,93	133.700,00	128.810,93	-4.889,07
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	128.810,93	133.700,00	128.810,93	-4.889,07
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.966,78	0,00	5.817,72	5.817,72
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.966,78	0,00	5.817,72	5.817,72
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	227.364,82	253.771,64	222.111,05	-31.660,59
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-128.014,85	-199.971,64	-123.150,67	76.820,97
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-128.014,85	-199.971,64	-123.150,67	76.820,97
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-128.014,85	-199.971,64	-123.150,67	76.820,97
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-128.014,85	-199.971,64	-123.150,67	76.820,97
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	90.135,96	53.800,00	90.135,96	36.335,96
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-128.810,93	-133.700,00	-128.810,93	4.889,07



Teilergebnisrechnung 2013

21.1.01.100

Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 21.1 Grundschulen
Produkt: 21.1.01 Grundschulen der Stadt Forst (Lausitz)
Leistung: 21.1.01.100 Grundschule Forst Mitte

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.267,80	4.000,00	2.565,93	-1.434,07
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	34,50	2.000,00	252,00	-1.748,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	1.785,00	2.000,00	1.915,63	-84,37
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	50,00	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	398,30	0,00	398,30	398,30
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	140,57	7.200,00	14.030,08	6.830,08
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	140,57	100,00	152,64	52,64
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	7.100,00	13.877,44	6.777,44
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.408,37	11.200,00	16.596,01	5.396,01
11 Personalaufwendungen	72.314,90	74.200,00	75.189,60	989,60
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	60.588,92	62.000,00	62.716,29	716,29
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.802,49	1.800,00	1.877,23	77,23
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	11.540,03	11.900,00	11.885,05	-14,95
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	333,00	0,00	456,72	456,72
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	554,94	100,00	362,70	262,70
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	823,51	600,00	1.111,05	511,05
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	29,32	0,00	31,89	31,89
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-333,00	-333,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-737,00	-100,00	-554,94	-454,94
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-2.000,00	-1.500,00	-1.539,88	-39,88
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-620,31	-600,00	-823,51	-223,51
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.611,56	24.800,00	21.208,42	-3.591,58
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	4.748,44	5.200,00	3.689,75	-1.510,25
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	16.043,62	15.500,00	15.351,04	-148,96
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	34,50	2.000,00	252,00	-1.748,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	1.785,00	2.000,00	1.915,63	-84,37
14 Abschreibungen	2.847,71	2.100,00	4.349,51	2.249,51
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.847,71	2.100,00	4.349,51	2.249,51
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	16.279,72	16.600,00	17.160,12	560,12
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	13.402,85	14.000,00	15.026,60	1.026,60
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	489,44	400,00	206,70	-193,30
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	714,34	800,00	708,53	-91,47
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.659,51	1.400,00	1.210,03	-189,97
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	13,58	0,00	8,26	8,26
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	114.053,89	117.700,00	117.907,65	207,65
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-111.645,52	-106.500,00	-101.311,64	5.188,36
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-111.645,52	-106.500,00	-101.311,64	5.188,36
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-111.645,52	-106.500,00	-101.311,64	5.188,36
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-111.645,52	-106.500,00	-101.311,64	5.188,36
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	398,30	0,00	398,30	398,30
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.847,71	-2.100,00	-4.349,51	-2.249,51



Teilergebnisrechnung 2013

21.1.01.200

Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 21.1 Grundschulen
Produkt: 21.1.01 Grundschulen der Stadt Forst (Lausitz)
Leistung: 21.1.01.200 Grundschule Noßdorf

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	930,46	4.000,00	797,98	-3.202,02
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	49,80	2.000,00	0,00	-2.000,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	880,66	2.000,00	797,98	-1.202,02
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70,29	12.000,00	19.198,51	7.198,51
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	70,29	100,00	55,02	-44,98
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	11.900,00	19.143,49	7.243,49
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.000,75	16.000,00	19.996,49	3.996,49
11 Personalaufwendungen	66.670,37	65.400,00	63.245,14	-2.154,86
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	71.479,50	53.700,00	50.358,25	-3.341,75
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.608,80	1.600,00	1.607,66	7,66
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	10.581,02	10.500,00	9.574,32	-925,68
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	317,29	200,00	1.940,04	1.740,04
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.999,99	200,00	1.868,44	1.668,44
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	321,22	200,00	951,24	751,24
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-155,34	-200,00	-317,29	-117,29
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.521,53	-200,00	-1.999,99	-1.799,99
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-561,40	-400,00	-416,31	-16,31
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	-17.213,00	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-186,18	-200,00	-321,22	-121,22
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.725,72	11.594,85	5.977,55	-5.617,30
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	2.978,62	2.894,85	2.890,69	-4,16
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	7.816,64	4.700,00	2.288,88	-2.411,12
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	49,80	2.000,00	0,00	-2.000,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	880,66	2.000,00	797,98	-1.202,02
14 Abschreibungen	385,19	400,00	434,99	34,99
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	385,19	400,00	434,99	34,99
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	14.917,73	15.642,46	12.872,22	-2.770,24
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	8.118,31	7.600,00	5.451,13	-2.148,87
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	242,73	400,00	90,97	-309,03
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	472,65	600,00	686,01	86,01
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	638,55	400,00	0,00	-400,00
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	5.092,74	6.642,46	3.850,64	-2.791,82
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	352,75	0,00	2.793,47	2.793,47
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	93.699,01	93.037,31	82.529,90	-10.507,41
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-92.698,26	-77.037,31	-62.533,41	14.503,90
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-92.698,26	-77.037,31	-62.533,41	14.503,90
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-92.698,26	-77.037,31	-62.533,41	14.503,90
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-92.698,26	-77.037,31	-62.533,41	14.503,90
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-385,19	-400,00	-434,99	-34,99



Teilergebnisrechnung 2013

21.1.01.300

Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 21.1 Grundschulen
Produkt: 21.1.01 Grundschulen der Stadt Forst (Lausitz)
Leistung: 21.1.01.300 Grundschule Keune

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	793,95	4.000,00	1.234,20	-2.765,80
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	2.000,00	79,70	-1.920,30
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	793,95	2.000,00	1.154,50	-845,50
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	98,92	3.100,00	6.350,72	3.250,72
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	98,92	100,00	91,06	-8,94
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	3.000,00	6.259,66	3.259,66
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	892,87	7.100,00	7.584,92	484,92
11 Personalaufwendungen	51.610,01	49.400,00	48.323,88	-1.076,12
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	41.403,33	40.300,00	42.503,61	2.203,61
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.275,07	1.200,00	1.216,16	16,16
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	8.197,02	7.900,00	6.411,89	-1.488,11
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	297,42	0,00	0,00	0,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	784,16	300,00	0,00	-300,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	956,27	300,00	591,29	291,29
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	3,64	0,00	4,07	4,07
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-297,42	-297,42
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-963,68	-300,00	-784,16	-484,16
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	0,00	-365,29	-365,29
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-343,22	-300,00	-956,27	-656,27
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.071,54	16.200,00	13.662,84	-2.537,16
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	3.582,26	3.168,00	3.401,04	233,04
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	9.695,33	9.032,00	9.027,60	-4,40
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	2.000,00	79,70	-1.920,30
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	793,95	2.000,00	1.154,50	-845,50
14 Abschreibungen	680,32	400,00	851,29	451,29
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	680,32	400,00	851,29	451,29
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	13.631,62	14.800,00	15.642,89	842,89
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	11.678,09	12.400,00	12.943,79	543,79
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	506,32	400,00	592,07	192,07
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	881,26	1.200,00	1.091,54	-108,46
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	560,14	800,00	1.008,95	208,95
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	1,00	1,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	5,81	0,00	5,54	5,54
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	79.993,49	80.800,00	78.480,90	-2.319,10
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-79.100,62	-73.700,00	-70.895,98	2.804,02
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-79.100,62	-73.700,00	-70.895,98	2.804,02
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-79.100,62	-73.700,00	-70.895,98	2.804,02
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-79.100,62	-73.700,00	-70.895,98	2.804,02
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-680,32	-400,00	-851,29	-451,29



Teilergebnisrechnung 2013

21.1.01.400

Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 21.1 Grundschulen
Produkt: 21.1.01 Grundschulen der Stadt Forst (Lausitz)
Leistung: 21.1.01.400 Grundschule Nordstadt

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.829,25	5.206,12	3.689,86	-1.516,26
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	24,32	2.000,00	207,20	-1.792,80
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehr tägige Klassenfahrten	3.438,33	3.206,12	2.920,19	-285,93
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.366,60	0,00	562,47	562,47
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	377,85	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	377,85	0,00	0,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	166,60	5.100,00	17.908,16	12.808,16
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	166,60	100,00	173,60	73,60
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	5.000,00	17.734,56	12.734,56
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.373,70	10.306,12	21.598,02	11.291,90
11 Personalaufwendungen	64.022,31	65.600,00	66.793,54	1.193,54
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	51.783,14	53.500,00	54.486,38	986,38
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.584,45	1.600,00	1.664,46	64,46
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	10.206,29	10.500,00	10.563,06	63,06
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	243,12	100,00	314,73	214,73
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	994,58	500,00	701,09	201,09
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	807,26	600,00	1.060,43	460,43
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	44,40	0,00	48,35	48,35
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-98,80	-100,00	-243,12	-143,12
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-988,11	-500,00	-994,58	-494,58
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-554,02	-600,00	-807,26	-207,26
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.532,75	25.156,93	23.566,97	-1.589,96
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	5.991,28	4.757,59	5.246,36	488,77
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	14,58	0,00	0,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	14.064,24	15.193,22	15.193,22	0,00
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	24,32	2.000,00	207,20	-1.792,80
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehr tägige Klassenfahrten	3.438,33	3.206,12	2.920,19	-285,93
14 Abschreibungen	2.760,99	2.000,00	2.360,86	360,86
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.760,99	2.000,00	2.360,86	360,86
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	21.049,49	23.849,19	23.738,74	-110,45
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	17.708,14	20.300,00	20.480,47	180,47
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	426,19	400,00	218,00	-182,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.381,89	1.700,00	1.511,07	-188,93
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.512,64	1.449,19	1.511,83	62,64
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	20,63	0,00	17,37	17,37
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	111.365,54	116.606,12	116.460,11	-146,01
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-105.991,84	-106.300,00	-94.862,09	11.437,91
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-105.991,84	-106.300,00	-94.862,09	11.437,91
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-105.991,84	-106.300,00	-94.862,09	11.437,91
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-105.991,84	-106.300,00	-94.862,09	11.437,91
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.366,60	0,00	562,47	562,47
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.760,99	-2.000,00	-2.360,86	-360,86



Teilergebnisrechnung 2013

21.1.02.100

Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 21.1 Grundschulen
Produkt: 21.1.02 Gebäudeverwaltung Grundschulen
Leistung: 21.1.02.100 Grundschule Forst Mitte

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.418,53	0,00	51.629,30	51.629,30
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	51.418,53	0,00	51.629,30	51.629,30
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	178,95	200,00	51,13	-148,87
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	178,95	200,00	51,13	-148,87
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	4.224,30	0,00	215,80	215,80
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.224,30	0,00	215,80	215,80
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	5.640,26	5.640,26
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	5.640,26	5.640,26
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	55.821,78	200,00	57.536,49	57.336,49
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	132.823,01	130.000,00	133.013,67	3.013,67
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	26.127,99	20.000,00	23.248,59	3.248,59
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	106.695,02	110.000,00	109.765,08	-234,92
14 Abschreibungen	95.528,32	103.900,00	95.951,10	-7.948,90
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	95.528,32	103.900,00	95.929,52	-7.970,48
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	21,58	21,58
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	13.464,97	0,00	806,99	806,99
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	13.464,97	0,00	806,99	806,99
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	241.816,30	233.900,00	229.771,76	-4.128,24
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-185.994,52	-233.700,00	-172.235,27	61.464,73
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-185.994,52	-233.700,00	-172.235,27	61.464,73
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-185.994,52	-233.700,00	-172.235,27	61.464,73
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.076,08	-9.000,00	-3.102,96	5.897,04
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.076,08	-9.000,00	-3.102,96	5.897,04
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-190.070,60	-242.700,00	-175.338,23	67.361,77
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	51.418,53	0,00	51.629,30	51.629,30
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-99.604,40	-112.900,00	-99.054,06	13.845,94



Teilergebnisrechnung 2013

21.1.02.200

Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 21.1 Grundschulen
Produkt: 21.1.02 Gebäudeverwaltung Grundschulen
Leistung: 21.1.02.200 Grundschule Noßdorf

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.390,60	600,00	736,20	136,20
43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	1.390,60	600,00	736,20	136,20
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.390,60	600,00	736,20	136,20
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.577,00	74.400,00	70.280,93	-4.119,07
52110000 <i>Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	5.773,61	2.500,00	1.184,19	-1.315,81
52220000 <i>Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen</i>	57,62	1.000,00	0,00	-1.000,00
52410000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	60.745,77	70.900,00	69.096,74	-1.803,26
14 Abschreibungen	10.656,75	0,00	0,00	0,00
57110000 <i>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</i>	10.656,75	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.057,46	0,00	3.718,62	3.718,62
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	2.057,46	0,00	3.718,62	3.718,62
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	79.291,21	74.400,00	73.999,55	-400,45
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-77.900,61	-73.800,00	-73.263,35	536,65
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-77.900,61	-73.800,00	-73.263,35	536,65
24 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1,00	1,00
59310000 <i>Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein</i>	0,00	0,00	1,00	1,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-1,00	-1,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-77.900,61	-73.800,00	-73.264,35	535,65
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.084,48	-3.000,00	-3.312,52	-312,52
58110000 <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>	-5.084,48	-3.000,00	-3.312,52	-312,52
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-82.985,09	-76.800,00	-76.576,87	223,13
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-15.741,23	-3.000,00	-3.312,52	-312,52



Teilergebnisrechnung 2013

21.1.02.300

Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 21.1 Grundschulen
Produkt: 21.1.02 Gebäudeverwaltung Grundschulen
Leistung: 21.1.02.300 Grundschule Keune

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00
43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	0,00	100,00	0,00	-100,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.200,00	0,00	-3.200,00
44110000 <i>Mieten und Pachten</i>	0,00	3.200,00	0,00	-3.200,00
07 sonstige ordentliche Erträge	1.049,38	0,00	0,00	0,00
45920000 <i>Periodenfremde ordentliche Erträge</i>	1.049,38	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.049,38	3.300,00	0,00	-3.300,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	96.078,42	96.000,00	80.585,19	-15.414,81
52110000 <i>Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	11.559,09	10.000,00	4.561,63	-5.438,37
52410000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	84.519,33	86.000,00	76.023,56	-9.976,44
14 Abschreibungen	30.376,71	30.400,00	30.535,68	135,68
57110000 <i>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</i>	30.376,71	30.400,00	30.535,68	135,68
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.130,48	0,00	3.699,65	3.699,65
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	1.130,48	0,00	3.699,65	3.699,65
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	127.585,61	126.400,00	114.820,52	-11.579,48
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-126.536,23	-123.100,00	-114.820,52	8.279,48
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-126.536,23	-123.100,00	-114.820,52	8.279,48
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-126.536,23	-123.100,00	-114.820,52	8.279,48
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.539,20	-5.000,00	-4.008,94	991,06
58110000 <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>	-6.539,20	-5.000,00	-4.008,94	991,06
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-133.075,43	-128.100,00	-118.829,46	9.270,54
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-36.915,91	-35.400,00	-34.544,62	855,38



Teilergebnisrechnung 2013

21.1.02.400

Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 21.1 Grundschulen
Produkt: 21.1.02 Gebäudeverwaltung Grundschulen
Leistung: 21.1.02.400 Grundschule Nordstadt

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	89.043,40	52.400,00	88.634,02	36.234,02
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	89.043,40	52.400,00	88.634,02	36.234,02
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	580,81	200,00	25,56	-174,44
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	580,81	200,00	25,56	-174,44
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.019,61	0,00	3.366,57	3.366,57
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.019,61	0,00	3.366,57	3.366,57
07 sonstige ordentliche Erträge	2.319,06	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	2.319,06	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	92.962,88	52.600,00	92.026,15	39.426,15
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	445.420,36	115.000,00	108.252,05	-6.747,95
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	379.153,68	25.000,00	34.520,49	9.520,49
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	66.266,68	90.000,00	73.731,56	-16.268,44
14 Abschreibungen	105.607,69	105.000,00	98.155,15	-6.844,85
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	105.607,69	105.000,00	98.155,15	-6.844,85
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	14.677,99	0,00	9.888,20	9.888,20
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	1,00	1,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	14.677,99	0,00	9.887,20	9.887,20
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	565.706,04	220.000,00	216.295,40	-3.704,60
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-472.743,16	-167.400,00	-124.269,25	43.130,75
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-472.743,16	-167.400,00	-124.269,25	43.130,75
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-472.743,16	-167.400,00	-124.269,25	43.130,75
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.201,12	-1.500,00	-2.383,43	-883,43
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.201,12	-1.500,00	-2.383,43	-883,43
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-475.944,28	-168.900,00	-126.652,68	42.247,32
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	89.043,40	52.400,00	88.634,02	36.234,02
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-108.808,81	-106.500,00	-100.538,58	5.961,42



Teilergebnisrechnung 2013

21.6.01.100

Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 21.6 Oberschulen
Produkt: 21.6.01 Oberschule Forst (Lausitz)
Leistung: 21.6.01.100 Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.128,82	11.122,52	6.107,15	-5.015,37
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	377,91	2.000,00	99,93	-1.900,07
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	4.023,92	9.122,52	6.007,22	-3.115,30
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	200,00	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	5.526,99	0,00	0,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	92,03	100,00	110,00	10,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	92,03	100,00	110,00	10,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	115.158,62	132.900,00	132.999,19	99,19
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	138,62	100,00	159,19	59,19
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	115.020,00	132.800,00	132.840,00	40,00
07 sonstige ordentliche Erträge	359,87	0,00	8,18	8,18
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	285,99	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	8,18	8,18
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	73,88	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	125.739,34	144.122,52	139.224,52	-4.898,00
11 Personalaufwendungen	70.837,35	75.200,00	76.836,99	1.636,99
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	65.528,09	62.500,00	63.974,59	1.474,59
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	3.175,69	0,00	0,00	0,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.151,35	1.800,00	1.927,74	127,74
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	243,46	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	12.398,40	11.800,00	11.900,84	100,84
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	1.543,57	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-12.034,94	0,00	0,00	0,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	147,93	1.300,00	304,08	-995,92
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.672,83	500,00	1.235,00	735,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	825,76	700,00	1.019,04	319,04
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	34,96	0,00	13,72	13,72
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.289,52	-1.300,00	-147,93	1.152,07
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.522,05	-500,00	-1.672,83	-1.172,83
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.000,00	-900,00	-891,50	8,50
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-688,18	-700,00	-825,76	-125,76
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-350,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-2.497,19	0,00	0,00	0,00
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-2.497,19	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.116,43	39.022,52	33.914,90	-5.107,62
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	7.271,12	5.867,85	5.875,10	7,25
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	22.443,48	22.032,15	21.932,65	-99,50
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	377,91	2.000,00	99,93	-1.900,07
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	4.023,92	9.122,52	6.007,22	-3.115,30
14 Abschreibungen	9.473,45	2.200,00	3.785,31	1.585,31
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	9.465,27	2.200,00	3.785,31	1.585,31
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	8,18	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.984,16	3.500,00	3.281,50	-218,50
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	1.173,50	400,00	616,91	216,91
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.181,07	1.600,00	1.305,03	-294,97
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.613,37	1.500,00	1.344,54	-155,46



Teilergebnisrechnung 2013

21.6.01.100

Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 21.6 Oberschulen
Produkt: 21.6.01 Oberschule Forst (Lausitz)
Leistung: 21.6.01.100 Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	1,00	1,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	16,22	0,00	14,02	14,02
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	115.914,20	119.922,52	117.818,70	-2.103,82
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	9.825,14	24.200,00	21.405,82	-2.794,18
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	9.825,14	24.200,00	21.405,82	-2.794,18
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	9.825,14	24.200,00	21.405,82	-2.794,18
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	9.825,14	24.200,00	21.405,82	-2.794,18
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	5.526,99	0,00	0,00	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-9.473,45	-2.200,00	-3.785,31	-1.585,31



Teilergebnisrechnung 2013

21.6.02.100

Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 21.6 Oberschulen
Produkt: 21.6.02 Gebäudeverwaltung Oberschule
Leistung: 21.6.02.100 Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	79.178,07	57.200,00	76.298,13	19.098,13
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	79.178,07	57.200,00	76.298,13	19.098,13
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.062,67	200,00	973,19	773,19
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	89,48	200,00	0,00	-200,00
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	973,19	0,00	973,19	973,19
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	15.420,53	2.900,00	2.883,08	-16,92
44110000 Mieten und Pachten	3.595,30	2.900,00	2.684,20	-215,80
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	11.825,23	0,00	198,88	198,88
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	2.311,00	2.311,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	2.311,00	2.311,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	95.661,27	60.300,00	82.465,40	22.165,40
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	137.544,57	137.000,00	147.022,01	10.022,01
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	32.484,31	22.000,00	27.911,56	5.911,56
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	0,00	199,84	199,84
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	105.060,26	115.000,00	118.910,61	3.910,61
14 Abschreibungen	115.280,50	114.500,00	105.706,42	-8.793,58
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	115.280,50	114.500,00	105.360,53	-9.139,47
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	345,89	345,89
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	7.444,75	0,00	11.229,48	11.229,48
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	7.444,75	0,00	11.229,48	11.229,48
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	260.269,82	251.500,00	263.957,91	12.457,91
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-164.608,55	-191.200,00	-181.492,51	9.707,49
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-164.608,55	-191.200,00	-181.492,51	9.707,49
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-164.608,55	-191.200,00	-181.492,51	9.707,49
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.356,48	-2.000,00	-2.439,08	-439,08
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.356,48	-2.000,00	-2.439,08	-439,08
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-167.965,03	-193.200,00	-183.931,59	9.268,41
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	79.178,07	57.200,00	76.298,13	19.098,13
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-118.636,98	-116.500,00	-108.145,50	8.354,50



Teilergebnisrechnung 2013

24.2.01.100

Produktbereich: 24 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 24.2 Fördermaßnahmen für Schüler
Produkt: 24.2.01 Fördermaßnahmen für Schüler
Leistung: 24.2.01.100 Schulsozialfonds Grundschule Forst Mitte

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.849,10	9.437,50	9.088,30	-349,20
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	5.753,50	9.437,50	8.881,50	-556,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	95,60	0,00	206,80	206,80
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.849,10	9.437,50	9.088,30	-349,20
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.793,64	10.286,48	9.216,61	-1.069,87
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	7.793,64	10.286,48	9.216,61	-1.069,87
14 Abschreibungen	95,60	100,00	206,80	106,80
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	95,60	100,00	206,80	106,80
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.889,24	10.386,48	9.423,41	-963,07
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-2.040,14	-948,98	-335,11	613,87
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.040,14	-948,98	-335,11	613,87
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-2.040,14	-948,98	-335,11	613,87
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.040,14	-948,98	-335,11	613,87
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	95,60	0,00	206,80	206,80
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-95,60	-100,00	-206,80	-106,80



Teilergebnisrechnung 2013

24.2.01.200

Produktbereich: 24 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 24.2 Fördermaßnahmen für Schüler
Produkt: 24.2.01 Fördermaßnahmen für Schüler
Leistung: 24.2.01.200 Schulsozialfonds Grundschule Noßdorf

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen <i>41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land</i>	605,00 <i>605,00</i>	750,00 <i>750,00</i>	750,00 <i>750,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	605,00	750,00	750,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</i>	597,62 <i>597,62</i>	860,15 <i>860,15</i>	789,20 <i>789,20</i>	-70,95 <i>-70,95</i>
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	597,62	860,15	789,20	-70,95
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	7,38	-110,15	-39,20	70,95
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	7,38	-110,15	-39,20	70,95
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	7,38	-110,15	-39,20	70,95
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	7,38	-110,15	-39,20	70,95
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2013

24.2.01.300

Produktbereich: 24 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 24.2 Fördermaßnahmen für Schüler
Produkt: 24.2.01 Fördermaßnahmen für Schüler
Leistung: 24.2.01.300 Schulsozialfonds Grundschule Keune

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.452,30	1.375,00	975,13	-399,87
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	1.130,55	1.375,00	472,98	-902,02
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	321,75	0,00	502,15	502,15
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.452,30	1.375,00	975,13	-399,87
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	646,12	2.178,63	1.071,74	-1.106,89
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	646,12	2.178,63	1.071,74	-1.106,89
14 Abschreibungen	321,75	300,00	502,15	202,15
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	321,75	300,00	502,15	202,15
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	967,87	2.478,63	1.573,89	-904,74
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	484,43	-1.103,63	-598,76	504,87
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	484,43	-1.103,63	-598,76	504,87
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	484,43	-1.103,63	-598,76	504,87
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	484,43	-1.103,63	-598,76	504,87
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	321,75	0,00	502,15	502,15
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-321,75	-300,00	-502,15	-202,15



Teilergebnisrechnung 2013

24.2.01.400

Produktbereich: 24 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 24.2 Fördermaßnahmen für Schüler
Produkt: 24.2.01 Fördermaßnahmen für Schüler
Leistung: 24.2.01.400 Schulsozialfonds Grundschule Nordstadt

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.551,20	5.062,50	4.497,30	-565,20
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	3.350,00	5.062,50	4.104,51	-957,99
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	201,20	0,00	392,79	392,79
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.551,20	5.062,50	4.497,30	-565,20
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.348,34	6.883,38	4.799,31	-2.084,07
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	10.348,34	6.883,38	4.799,31	-2.084,07
14 Abschreibungen	201,20	0,00	392,79	392,79
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	201,20	0,00	392,79	392,79
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.549,54	6.883,38	5.192,10	-1.691,28
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-6.998,34	-1.820,88	-694,80	1.126,08
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-6.998,34	-1.820,88	-694,80	1.126,08
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-6.998,34	-1.820,88	-694,80	1.126,08
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-6.998,34	-1.820,88	-694,80	1.126,08
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	201,20	0,00	392,79	392,79
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-201,20	0,00	-392,79	-392,79



Teilergebnisrechnung 2013

24.2.01.500

Produktbereich: 24 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 24.2 Fördermaßnahmen für Schüler
Produkt: 24.2.01 Fördermaßnahmen für Schüler
Leistung: 24.2.01.500 Schulsozialfonds Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.196,40	6.750,00	6.494,21	-255,79
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	3.061,01	6.750,00	6.261,01	-488,99
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	135,39	0,00	233,20	233,20
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.196,40	6.750,00	6.494,21	-255,79
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.878,87	7.235,64	5.810,63	-1.425,01
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.878,87	7.235,64	5.810,63	-1.425,01
14 Abschreibungen	135,40	200,00	233,20	33,20
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	135,40	200,00	233,20	33,20
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.014,27	7.435,64	6.043,83	-1.391,81
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-817,87	-685,64	450,38	1.136,02
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-817,87	-685,64	450,38	1.136,02
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-817,87	-685,64	450,38	1.136,02
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-817,87	-685,64	450,38	1.136,02
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	135,39	0,00	233,20	233,20
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-135,40	-200,00	-233,20	-33,20



Teilergebnisrechnung 2013

24.3.01.100

Produktbereich: 24 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe: 24.3 Sonstige Schulische Aufgaben
 Produkt: 24.3.01 Sonstige schulische Aufgaben
 Leistung: 24.3.01.100 Sonstige Schulische Aufgaben

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.200,00	400,00	400,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	1.200,00	400,00	400,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.200,00	400,00	400,00	0,00
11 Personalaufwendungen	166.686,89	145.300,00	172.796,54	27.496,54
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	109.143,42	96.900,00	116.971,65	20.071,65
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	5.223,29	5.300,00	5.577,84	277,84
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.339,27	2.900,00	3.565,09	665,09
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	511,45	500,00	526,40	26,40
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	20.334,85	17.500,00	21.406,04	3.906,04
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	3.087,71	3.200,00	3.151,58	-48,42
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	25.345,98	22.100,00	23.985,30	1.885,30
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	-2.000,00	-1.644,02	355,98
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	546,30	0,00	0,00	0,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	381,49	0,00	718,02	718,02
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.128,11	900,00	1.651,85	751,85
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	62,90	0,00	68,29	68,29
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-546,30	-546,30
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-495,21	0,00	-381,49	-381,49
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.000,00	-1.100,00	-1.125,60	-25,60
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-922,67	-900,00	-1.128,11	-228,11
12 Versorgungsaufwendungen	-8.822,45	-9.000,00	-9.255,82	-255,82
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-8.822,45	-9.000,00	-9.255,82	-255,82
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	400,00	0,00	-400,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	400,00	0,00	-400,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	738,99	1.000,00	763,84	-236,16
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	738,99	1.000,00	763,84	-236,16
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	158.603,43	137.700,00	164.304,56	26.604,56
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-157.403,43	-137.300,00	-163.904,56	-26.604,56
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-157.403,43	-137.300,00	-163.904,56	-26.604,56
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-157.403,43	-137.300,00	-163.904,56	-26.604,56
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-157.403,43	-137.300,00	-163.904,56	-26.604,56

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2013

25.2.01.100

Produktbereich: 25 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 25.2 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen
Produkt: 25.2.01 Museale Einrichtungen
Leistung: 25.2.01.100 Brandenburgisches Textilmuseum

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.000,00	24.000,00	19.000,37	-4.999,63
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	24.000,00	24.000,00	19.000,37	-4.999,63
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.000,00	24.000,00	19.000,37	-4.999,63
15 Transferaufwendungen	128.000,00	128.000,00	128.000,00	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	128.000,00	128.000,00	128.000,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	128.000,00	128.000,00	128.000,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-104.000,00	-104.000,00	-108.999,63	-4.999,63
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-104.000,00	-104.000,00	-108.999,63	-4.999,63
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-104.000,00	-104.000,00	-108.999,63	-4.999,63
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-104.000,00	-104.000,00	-108.999,63	-4.999,63
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2013

25.2.01.200

Produktbereich: 25 Kultur und Wissenschaft
 Produktgruppe: 25.2 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen
 Produkt: 25.2.01 Museale Einrichtungen
 Leistung: 25.2.01.200 Archiv verschwundener Orte

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00
44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00
11 Personalaufwendungen	35.801,12	38.300,00	39.120,93	820,93
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	29.770,16	31.300,00	31.930,03	630,03
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	901,94	900,00	965,30	65,30
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	5.840,89	6.100,00	6.185,54	85,54
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	200,00	0,00	-200,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	95,80	200,00	0,00	-200,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	421,17	300,00	557,03	257,03
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-245,20	-200,00	0,00	200,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-659,07	-200,00	-95,80	104,20
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-324,57	-300,00	-421,17	-121,17
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.801,12	38.300,00	39.120,93	820,93
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-20.801,12	-23.300,00	-24.120,93	-820,93
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-20.801,12	-23.300,00	-24.120,93	-820,93
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-20.801,12	-23.300,00	-24.120,93	-820,93
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-20.801,12	-23.300,00	-24.120,93	-820,93

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2013

25.2.02.100

Produktbereich: 25 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 25.2 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen
Produkt: 25.2.02 Gebäudeverwaltung Museum
Leistung: 25.2.02.100 Brandenburgisches Textilmuseum

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	311,19	311,19
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	311,19	311,19
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	311,19	311,19
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.157,70	14.500,00	3.860,35	-10.639,65
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	9.718,69	12.000,00	1.356,84	-10.643,16
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.439,01	2.500,00	2.503,51	3,51
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.157,70	14.500,00	3.860,35	-10.639,65
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-12.157,70	-14.500,00	-3.549,16	10.950,84
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-12.157,70	-14.500,00	-3.549,16	10.950,84
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-12.157,70	-14.500,00	-3.549,16	10.950,84
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-12.157,70	-14.500,00	-3.549,16	10.950,84
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2013

27.2.01.100

Produktbereich: 27 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 27.2 Bibliotheken
Produkt: 27.2.01 Bibliothek der Stadt Forst (Lausitz)
Leistung: 27.2.01.100 Bibliothek der Stadt Forst (Lausitz)

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	96,55	0,00	1.157,77	1.157,77
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	96,55	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	0,00	1.157,77	1.157,77
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.489,07	7.000,00	2.191,40	-4.808,60
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	8.489,07	7.000,00	2.191,40	-4.808,60
07 sonstige ordentliche Erträge	293,23	700,00	0,00	-700,00
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	60,98	0,00	0,00	0,00
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	232,25	700,00	0,00	-700,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.878,85	7.700,00	3.349,17	-4.350,83
11 Personalaufwendungen	220.554,58	226.500,00	235.773,32	9.273,32
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	183.607,84	186.800,00	187.764,16	964,16
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.556,46	5.700,00	5.726,79	26,79
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	35.612,03	36.500,00	36.296,73	-203,27
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	200,00	0,00	-200,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	483,55	0,00	7.920,08	7.920,08
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.384,29	1.900,00	3.362,18	1.462,18
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	96,20	0,00	104,25	104,25
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-155,58	-200,00	0,00	200,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-937,04	0,00	-483,55	-483,55
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-4.186,80	-2.500,00	-2.533,03	-33,03
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.906,37	-1.900,00	-2.384,29	-484,29
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.446,18	23.800,00	23.554,00	-246,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	700,00	525,74	-174,26
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.406,89	23.000,00	5.535,25	-17.464,75
52720000 Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen	15.940,29	0,00	17.384,11	17.384,11
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	99,00	100,00	108,90	8,90
14 Abschreibungen	134,25	0,00	8.678,10	8.678,10
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	0,00	8.582,59	8.582,59
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	134,25	0,00	95,51	95,51
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.389,57	3.134,67	7.118,38	3.983,71
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	1.651,41	2.234,67	168,78	-2.065,89
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	720,18	900,00	619,83	-280,17
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	0,00	6.311,79	6.311,79
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	17,98	0,00	17,98	17,98
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	240.524,58	253.434,67	275.123,80	21.689,13
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-231.645,73	-245.734,67	-271.774,63	-26.039,96
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-231.645,73	-245.734,67	-271.774,63	-26.039,96
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-231.645,73	-245.734,67	-271.774,63	-26.039,96
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-231.645,73	-245.734,67	-271.774,63	-26.039,96
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	1.157,77	1.157,77
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-134,25	0,00	-8.678,10	-8.678,10



Teilergebnisrechnung 2013

27.2.02.100

Produktbereich: 27 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 27.2 Bibliotheken
Produkt: 27.2.02 Gebäudeverwaltung Bibliothek
Leistung: 27.2.02.100 Bibliothek der Stadt Forst (Lausitz)

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	200,51	200,51
45920000 <i>Periodenfremde ordentliche Erträge</i>	0,00	0,00	200,51	200,51
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	200,51	200,51
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.112,34	5.000,00	91,44	-4.908,56
52310000 <i>Mieten und Pachten</i>	25.820,40	0,00	0,00	0,00
52410000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	3.291,94	5.000,00	91,44	-4.908,56
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	856,04	0,00	0,00	0,00
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	856,04	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.968,38	5.000,00	91,44	-4.908,56
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-29.968,38	-5.000,00	109,07	5.109,07
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-29.968,38	-5.000,00	109,07	5.109,07
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-29.968,38	-5.000,00	109,07	5.109,07
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-29.968,38	-5.000,00	109,07	5.109,07
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2013

28.5.01.100

Produktbereich: 28 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 28.5 Heimatpflege, sonstige Kulturpflege
Produkt: 28.5.01 Heimatpflege und Kultur in Forst (Lausitz)
Leistung: 28.5.01.100 Kultur

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.768,90	5.020,00	5.270,00	250,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	8.960,00	0,00	0,00	0,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	2.560,00	0,00	0,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	10.248,90	5.020,00	5.020,00	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	0,00	250,00	250,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	54.494,00	0,00	0,00	0,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	54.494,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	76.262,90	5.020,00	5.270,00	250,00
11 Personalaufwendungen	48.438,35	48.800,00	50.345,40	1.545,40
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	39.306,64	40.600,00	42.432,76	1.832,76
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.180,44	1.200,00	1.261,51	61,51
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	7.518,48	7.800,00	8.006,72	206,72
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	486,03	200,00	666,28	466,28
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.695,49	1.100,00	1.844,57	744,57
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	543,55	400,00	726,39	326,39
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-156,91	-200,00	-486,03	-286,03
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.722,42	-1.100,00	-2.695,49	-1.595,49
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.000,00	-800,00	-867,76	-67,76
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-412,95	-400,00	-543,55	-143,55
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	111.143,57	32.520,00	30.793,21	-1.726,79
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	111.143,57	32.520,00	30.793,21	-1.726,79
15 Transferaufwendungen	7.633,97	12.700,00	12.235,00	-465,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	7.633,97	12.700,00	12.235,00	-465,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.439,35	200,00	0,00	-200,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	2.439,35	200,00	0,00	-200,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	169.655,24	94.220,00	93.373,61	-846,39
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-93.392,34	-89.200,00	-88.103,61	1.096,39
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-93.392,34	-89.200,00	-88.103,61	1.096,39
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-93.392,34	-89.200,00	-88.103,61	1.096,39
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-93.392,34	-89.200,00	-88.103,61	1.096,39

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2013

28.5.01.200

Produktbereich: 28 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 28.5 Heimatpflege, sonstige Kulturpflege
Produkt: 28.5.01 Heimatpflege und Kultur in Forst (Lausitz)
Leistung: 28.5.01.200 Heimatpflege

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.419,70	150,00	150,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	2.419,70	150,00	150,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	552,00	1.000,00	5.195,35	4.195,35
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	552,00	1.000,00	5.195,35	4.195,35
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.971,70	1.150,00	5.345,35	4.195,35
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.555,54	22.684,16	20.497,68	-2.186,48
52710200 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	19.555,54	22.684,16	20.497,68	-2.186,48
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.555,54	22.684,16	20.497,68	-2.186,48
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-16.583,84	-21.534,16	-15.152,33	6.381,83
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-16.583,84	-21.534,16	-15.152,33	6.381,83
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-16.583,84	-21.534,16	-15.152,33	6.381,83
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-16.583,84	-21.534,16	-15.152,33	6.381,83
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2013

31.5.01.100

Produktbereich: 31 Soziale Hilfen
 Produktgruppe: 31.5 Soziale Einrichtungen
 Produkt: 31.5.01 Soziale Einrichtungen
 Leistung: 31.5.01.100 Lokales Bündnis für Familien

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	25,99 25,99	300,00 300,00	27,24 27,24	-272,76 -272,76
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25,99	300,00	27,24	-272,76
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-25,99	-300,00	-27,24	272,76
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-25,99	-300,00	-27,24	272,76
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-25,99	-300,00	-27,24	272,76
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-25,99	-300,00	-27,24	272,76

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2013

31.5.02.100

Produktbereich: 31 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 31.5 Soziale Einrichtungen
Produkt: 31.5.02 Gebäudeverwaltung soziale Einrichtungen
Leistung: 31.5.02.100 Frauennotwohnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	378,00	300,00	270,00	-30,00
43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	378,00	300,00	270,00	-30,00
07 sonstige ordentliche Erträge	736,36	0,00	0,00	0,00
45920000 <i>Periodenfremde ordentliche Erträge</i>	736,36	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.114,36	300,00	270,00	-30,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.538,64	3.188,73	1.922,36	-1.266,37
52310000 <i>Mieten und Pachten</i>	1.502,34	3.060,73	1.795,02	-1.265,71
52410000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	36,30	128,00	127,34	-0,66
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	44,75	0,00	1.265,71	1.265,71
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	44,75	0,00	1.265,71	1.265,71
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.583,39	3.188,73	3.188,07	-0,66
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-469,03	-2.888,73	-2.918,07	-29,34
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-469,03	-2.888,73	-2.918,07	-29,34
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-469,03	-2.888,73	-2.918,07	-29,34
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-469,03	-2.888,73	-2.918,07	-29,34

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2013

33.1.01.100

Produktbereich: 33 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 33.1 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
Produkt: 33.1.01 Wohlfahrtspflege
Leistung: 33.1.01.100 Wohlfahrtspflege

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen <i>53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche</i>	17.587,34 <i>17.587,34</i>	21.561,00 <i>21.561,00</i>	20.397,11 <i>20.397,11</i>	-1.163,89 <i>-1.163,89</i>
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.587,34	21.561,00	20.397,11	-1.163,89
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-17.587,34	-21.561,00	-20.397,11	1.163,89
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-17.587,34	-21.561,00	-20.397,11	1.163,89
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-17.587,34	-21.561,00	-20.397,11	1.163,89
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-17.587,34	-21.561,00	-20.397,11	1.163,89
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2013

34.2.01.100

Produktbereich: 34 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 34.2 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Produkt: 34.2.01 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Leistung: 34.2.01.100 Regionale Arbeitsmarktpolitik

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	38.169,12	37.500,00	39.956,21	2.456,21
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	32.103,84	32.600,00	34.146,15	1.546,15
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	962,32	900,00	996,83	96,83
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	5.946,83	5.800,00	6.126,32	326,32
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	277,70	100,00	414,24	314,24
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	158,03	0,00	413,41	413,41
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	473,83	0,00	596,78	596,78
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	22,19	0,00	24,15	24,15
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-141,95	-100,00	-277,70	-177,70
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-633,67	0,00	-158,03	-158,03
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.000,00	-1.800,00	-1.852,11	-52,11
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	0,00	-473,83	-473,83
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	920,52	800,00	1.274,43	474,43
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	920,52	800,00	1.274,43	474,43
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.089,64	38.300,00	41.230,64	2.930,64
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-39.089,64	-38.300,00	-41.230,64	-2.930,64
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-39.089,64	-38.300,00	-41.230,64	-2.930,64
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-39.089,64	-38.300,00	-41.230,64	-2.930,64
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-39.089,64	-38.300,00	-41.230,64	-2.930,64

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2013

34.2.01.207

Produktbereich: 34 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 34.2 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Produkt: 34.2.01 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Leistung: 34.2.01.207 Kommunal-Kombi (BA)
 FKZ 250931670C - 55E/Kom/Noa078-2008

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.050,00	0,00	-1.226,66	-1.226,66
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	20.700,00	0,00	-1.226,66	-1.226,66
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	10.350,00	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	490,66	490,66
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	490,66	490,66
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.050,00	0,00	-736,00	-736,00
11 Personalaufwendungen	35.184,86	0,00	0,00	0,00
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	29.050,61	0,00	0,00	0,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	900,49	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	5.734,25	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	500,00	0,00	-500,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-500,49	-500,00	0,00	500,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.037,09	0,00	0,00	0,00
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	5.598,60	0,00	0,00	0,00
52310000 Mieten und Pachten	1.841,28	0,00	0,00	0,00
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	597,21	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	691,19	300,00	200,53	-99,47
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	200,53	300,00	200,53	-99,47
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	490,66	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.913,14	300,00	200,53	-99,47
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-12.863,14	-300,00	-936,53	-636,53
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-12.863,14	-300,00	-936,53	-636,53
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-12.863,14	-300,00	-936,53	-636,53
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-12.863,14	-300,00	-936,53	-636,53
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-691,19	-300,00	-200,53	99,47



Teilergebnisrechnung 2013

34.2.01.211

Produktbereich: 34 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 34.2 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Produkt: 34.2.01 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Leistung: 34.2.01.211 Arbeit für Brandenburg (Roga, Denkmalschutz)
 55E/AfB/Haa004-2010/55E/AfB/Haa011-2011

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.650,98	0,00	0,00	0,00
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	19.450,98	0,00	0,00	0,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	4.500,00	0,00	0,00	0,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	2.700,00	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	2.211,72	2.211,72
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	2.211,72	2.211,72
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.650,98	0,00	2.211,72	2.211,72
11 Personalaufwendungen	23.462,59	0,00	0,00	0,00
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	19.831,35	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	3.631,24	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.313,14	0,00	0,00	0,00
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	499,46	0,00	0,00	0,00
52310000 Mieten und Pachten	443,99	0,00	0,00	0,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.200,00	0,00	0,00	0,00
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	169,69	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	1.310,58	0,00	0,00	0,00
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	1.310,58	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.086,31	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-435,33	0,00	2.211,72	2.211,72
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-435,33	0,00	2.211,72	2.211,72
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-435,33	0,00	2.211,72	2.211,72
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-435,33	0,00	2.211,72	2.211,72
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.310,58	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

34.2.01.212

Produktbereich: 34 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 34.2 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Produkt: 34.2.01 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Leistung: 34.2.01.212 Arbeit für Brandenburg (Roga, Hausmeisterhelfer, Stadtverwaltung)
55E/AfB/Haa007-2010/55E/AfB/Haa015-2011

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	69.878,31	0,00	623,06	623,06
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	51.455,25	0,00	0,00	0,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	10.100,00	0,00	0,00	0,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	7.700,00	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	623,06	0,00	623,06	623,06
07 sonstige ordentliche Erträge	817,95	0,00	0,00	0,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	817,95	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.696,26	0,00	623,06	623,06
11 Personalaufwendungen	66.196,95	0,00	0,00	0,00
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	55.907,43	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	10.289,52	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.263,66	0,00	0,00	0,00
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.384,96	0,00	0,00	0,00
52310000 Mieten und Pachten	1.484,92	0,00	0,00	0,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	228,58	0,00	0,00	0,00
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	165,20	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	623,06	700,00	1.441,01	741,01
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	623,06	700,00	623,06	-76,94
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	817,95	817,95
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	888,38	0,00	0,00	0,00
54111000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	270,90	0,00	0,00	0,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	617,48	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	71.972,05	700,00	1.441,01	741,01
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.275,79	-700,00	-817,95	-117,95
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.275,79	-700,00	-817,95	-117,95
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.275,79	-700,00	-817,95	-117,95
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.275,79	-700,00	-817,95	-117,95
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	623,06	0,00	623,06	623,06
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-623,06	-700,00	-1.441,01	-741,01



Teilergebnisrechnung 2013

34.2.01.213

Produktbereich: 34 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 34.2 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Produkt: 34.2.01 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Leistung: 34.2.01.213 Arbeit für Brandenburg (MA Tourismus, Marketing und Kultur)
 55E/AfB/Haa007-2012

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.360,00	14.100,00	14.160,00	60,00
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	1.560,00	14.100,00	9.360,00	-4.740,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	500,00	0,00	3.300,00	3.300,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	300,00	0,00	1.500,00	1.500,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.360,00	14.100,00	14.160,00	60,00
11 Personalaufwendungen	2.699,64	15.400,00	16.163,64	763,64
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	2.280,00	13.000,00	13.680,00	680,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	419,64	2.400,00	2.483,64	83,64
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.699,64	15.400,00	16.163,64	763,64
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-339,64	-1.300,00	-2.003,64	-703,64
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-339,64	-1.300,00	-2.003,64	-703,64
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-339,64	-1.300,00	-2.003,64	-703,64
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-339,64	-1.300,00	-2.003,64	-703,64
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2013

34.2.01.221

Produktbereich: 34 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 34.2 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Produkt: 34.2.01 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Leistung: 34.2.01.221 Stärken vor Ort

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.449,95	0,00	0,00	0,00
41460000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	32.449,95	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	10.780,43	10.780,43
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	10.780,43	10.780,43
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.449,95	0,00	10.780,43	10.780,43
14 Abschreibungen	24.780,43	0,00	0,00	0,00
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	24.780,43	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	39.737,94	0,00	0,00	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	39.737,94	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	23.972,04	23.972,04
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	23.972,04	23.972,04
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	64.518,37	0,00	23.972,04	23.972,04
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-32.068,42	0,00	-13.191,61	-13.191,61
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-32.068,42	0,00	-13.191,61	-13.191,61
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-32.068,42	0,00	-13.191,61	-13.191,61
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-32.068,42	0,00	-13.191,61	-13.191,61
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-24.780,43	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

34.2.01.231

Produktbereich: 34 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 34.2 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Produkt: 34.2.01 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Leistung: 34.2.01.231 Bürgerarbeit (Baumschutz/Baumpflege)
 FKZ 2511B054AX

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen <i>41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund</i>	12.960,00 <i>12.960,00</i>	12.900,00 <i>12.900,00</i>	12.424,61 <i>12.424,61</i>	-475,39 <i>-475,39</i>
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.960,00	12.900,00	12.424,61	-475,39
11 Personalaufwendungen <i>50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte</i> <i>50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte</i>	15.032,35 <i>12.716,13</i> <i>2.316,22</i>	15.400,00 <i>13.000,00</i> <i>2.400,00</i>	15.324,04 <i>12.996,77</i> <i>2.327,27</i>	-75,96 <i>-3,23</i> <i>-72,73</i>
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.032,35	15.400,00	15.324,04	-75,96
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-2.072,35	-2.500,00	-2.899,43	-399,43
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.072,35	-2.500,00	-2.899,43	-399,43
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-2.072,35	-2.500,00	-2.899,43	-399,43
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.072,35	-2.500,00	-2.899,43	-399,43
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2013

34.2.01.232

Produktbereich: 34 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 34.2 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Produkt: 34.2.01 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Leistung: 34.2.01.232 Bürgerarbeit (Betreuungshelfer Kita Kinderland, Naturkita)
 FKZ 2511B054BO

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen 41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	12.960,00 12.960,00	12.960,00 12.960,00	12.787,51 12.787,51	-172,49 -172,49
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.960,00	12.960,00	12.787,51	-172,49
11 Personalaufwendungen 50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte 50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	14.766,37 12.471,09 2.295,28	15.460,00 13.060,00 2.400,00	15.250,86 12.907,50 2.343,36	-209,14 -152,50 -56,64
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.766,37	15.460,00	15.250,86	-209,14
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.806,37	-2.500,00	-2.463,35	36,65
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.806,37	-2.500,00	-2.463,35	36,65
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.806,37	-2.500,00	-2.463,35	36,65
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.806,37	-2.500,00	-2.463,35	36,65
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2013

34.2.01.233

Produktbereich: 34 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 34.2 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Produkt: 34.2.01 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Leistung: 34.2.01.233 Bürgerarbeit (Betreuungshelfer Kita Regenbogen)
 FKZ 2511B054BN

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen <i>41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund</i>	12.960,00 <i>12.960,00</i>	12.960,00 <i>12.960,00</i>	12.960,00 <i>12.960,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.960,00	12.960,00	12.960,00	0,00
11 Personalaufwendungen <i>50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte</i> <i>50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte</i>	15.350,04 <i>12.960,00</i> <i>2.390,04</i>	15.460,00 <i>13.060,00</i> <i>2.400,00</i>	15.818,54 <i>13.380,00</i> <i>2.438,54</i>	358,54 <i>320,00</i> <i>38,54</i>
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.350,04	15.460,00	15.818,54	358,54
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-2.390,04	-2.500,00	-2.858,54	-358,54
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.390,04	-2.500,00	-2.858,54	-358,54
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-2.390,04	-2.500,00	-2.858,54	-358,54
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.390,04	-2.500,00	-2.858,54	-358,54
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2013

34.2.01.234

Produktbereich: 34 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 34.2 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Produkt: 34.2.01 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Leistung: 34.2.01.234 Bürgerarbeit (Betreuungshelfer Kita Waldhaus)
 FKZ 2511B054BP

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen <i>41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund</i>	12.420,00 <i>12.420,00</i>	12.960,00 <i>12.960,00</i>	12.960,00 <i>12.960,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.420,00	12.960,00	12.960,00	0,00
11 Personalaufwendungen <i>50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte</i> <i>50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte</i>	9.696,08 <i>12.127,57</i> <i>-2.431,49</i>	15.460,00 <i>13.060,00</i> <i>2.400,00</i>	15.880,04 <i>13.440,00</i> <i>2.440,04</i>	420,04 <i>380,00</i> <i>40,04</i>
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.696,08	15.460,00	15.880,04	420,04
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	2.723,92	-2.500,00	-2.920,04	-420,04
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	2.723,92	-2.500,00	-2.920,04	-420,04
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	2.723,92	-2.500,00	-2.920,04	-420,04
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	2.723,92	-2.500,00	-2.920,04	-420,04
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2013

34.2.01.235

Produktbereich: 34 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 34.2 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Produkt: 34.2.01 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Leistung: 34.2.01.235 Bürgerarbeit (Archiv verschwundener Orte)
 FKZ 2511B054ES

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.760,00	17.760,00	17.760,00	0,00
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	12.960,00	12.960,00	12.960,00	0,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	4.800,00	4.800,00	4.800,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.760,00	17.760,00	17.760,00	0,00
11 Personalaufwendungen	17.765,28	17.860,00	17.717,28	-142,72
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	15.000,00	15.060,00	15.000,00	-60,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.765,28	2.800,00	2.717,28	-82,72
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.765,28	17.860,00	17.717,28	-142,72
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-5,28	-100,00	42,72	142,72
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-5,28	-100,00	42,72	142,72
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-5,28	-100,00	42,72	142,72
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-5,28	-100,00	42,72	142,72

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2013

34.2.01.236

Produktbereich: 34 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 34.2 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Produkt: 34.2.01 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Leistung: 34.2.01.236 Bürgerarbeit (Mitarbeiter SFZ / KuJd)
 FKZ 2511B054FI

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen <i>41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund</i>	12.960,00 <i>12.960,00</i>	12.960,00 <i>12.960,00</i>	12.960,00 <i>12.960,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.960,00	12.960,00	12.960,00	0,00
11 Personalaufwendungen <i>50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte</i> <i>50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte</i>	15.350,04 <i>12.960,00</i> <i>2.390,04</i>	15.460,00 <i>13.060,00</i> <i>2.400,00</i>	15.605,72 <i>13.200,00</i> <i>2.405,72</i>	145,72 <i>140,00</i> <i>5,72</i>
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.350,04	15.460,00	15.605,72	145,72
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-2.390,04	-2.500,00	-2.645,72	-145,72
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.390,04	-2.500,00	-2.645,72	-145,72
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-2.390,04	-2.500,00	-2.645,72	-145,72
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.390,04	-2.500,00	-2.645,72	-145,72
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2013

34.2.01.237

Produktbereich: 34 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 34.2 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Produkt: 34.2.01 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Leistung: 34.2.01.237 Bürgerarbeit (Sozial- und Integrationshelfer)
 FKZ 2511B054GO

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen <i>41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund</i>	12.960,00 <i>12.960,00</i>	12.900,00 <i>12.900,00</i>	12.292,51 <i>12.292,51</i>	-607,49 <i>-607,49</i>
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.960,00	12.900,00	12.292,51	-607,49
11 Personalaufwendungen <i>50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte</i> <i>50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte</i>	14.478,98 <i>12.228,39</i> <i>2.250,59</i>	15.400,00 <i>13.000,00</i> <i>2.400,00</i>	15.517,74 <i>13.140,00</i> <i>2.377,74</i>	117,74 <i>140,00</i> <i>-22,26</i>
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.478,98	15.400,00	15.517,74	117,74
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.518,98	-2.500,00	-3.225,23	-725,23
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.518,98	-2.500,00	-3.225,23	-725,23
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.518,98	-2.500,00	-3.225,23	-725,23
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.518,98	-2.500,00	-3.225,23	-725,23
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2013

34.2.01.238

Produktbereich: 34 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 34.2 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Produkt: 34.2.01 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Leistung: 34.2.01.238 Bürgerarbeit (Mitarbeiter Servicebüro)
 FKZ 2511B054GP

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen <i>41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund</i>	12.960,00 <i>12.960,00</i>	12.960,00 <i>12.960,00</i>	12.960,00 <i>12.960,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.960,00	12.960,00	12.960,00	0,00
11 Personalaufwendungen <i>50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte</i> <i>50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte</i>	15.350,04 <i>12.960,00</i> <i>2.390,04</i>	15.460,00 <i>13.060,00</i> <i>2.400,00</i>	15.534,78 <i>13.140,00</i> <i>2.394,78</i>	74,78 <i>80,00</i> <i>-5,22</i>
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.350,04	15.460,00	15.534,78	74,78
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-2.390,04	-2.500,00	-2.574,78	-74,78
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.390,04	-2.500,00	-2.574,78	-74,78
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-2.390,04	-2.500,00	-2.574,78	-74,78
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.390,04	-2.500,00	-2.574,78	-74,78
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2013

34.2.01.239

Produktbereich: 34 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 34.2 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Produkt: 34.2.01 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Leistung: 34.2.01.239 Bürgerarbeit (Veranstaltungsmanagement Forst 2013)
 FKZ 2511B054JF

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen <i>41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund</i>	11.880,00 <i>11.880,00</i>	12.900,00 <i>12.900,00</i>	10.260,00 <i>10.260,00</i>	-2.640,00 <i>-2.640,00</i>
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.880,00	12.900,00	10.260,00	-2.640,00
11 Personalaufwendungen <i>50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte</i> <i>50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte</i>	14.071,05 <i>11.880,00</i> <i>2.191,05</i>	15.400,00 <i>13.000,00</i> <i>2.400,00</i>	12.715,45 <i>10.770,00</i> <i>1.945,45</i>	-2.684,55 <i>-2.230,00</i> <i>-454,55</i>
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.071,05	15.400,00	12.715,45	-2.684,55
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-2.191,05	-2.500,00	-2.455,45	44,55
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.191,05	-2.500,00	-2.455,45	44,55
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-2.191,05	-2.500,00	-2.455,45	44,55
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.191,05	-2.500,00	-2.455,45	44,55
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2013

34.2.01.240

Produktbereich: 34 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 34.2 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Produkt: 34.2.01 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Leistung: 34.2.01.240 Bürgerarbeit (Fahrradwache)
 FKZ 2511B054JG

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen <i>41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund</i>	21.600,00 <i>21.600,00</i>	25.900,00 <i>25.900,00</i>	24.840,00 <i>24.840,00</i>	-1.060,00 <i>-1.060,00</i>
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.600,00	25.900,00	24.840,00	-1.060,00
11 Personalaufwendungen <i>50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte</i>	25.584,12 <i>21.600,00</i>	30.700,00 <i>25.900,00</i>	30.759,88 <i>26.018,00</i>	59,88 <i>118,00</i>
<i>50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte</i>	<i>3.984,12</i>	<i>4.800,00</i>	<i>4.741,88</i>	<i>-58,12</i>
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.584,12	30.700,00	30.759,88	59,88
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-3.984,12	-4.800,00	-5.919,88	-1.119,88
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-3.984,12	-4.800,00	-5.919,88	-1.119,88
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-3.984,12	-4.800,00	-5.919,88	-1.119,88
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-3.984,12	-4.800,00	-5.919,88	-1.119,88
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2013

35.1.05.100

Produktbereich: 35 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 35.1 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
Produkt: 35.1.05 Wohngeldbearbeitung
Leistung: 35.1.05.100 Wohngeldbearbeitung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	215,00	200,00	255,00	55,00
43110000 Verwaltungsgebühren	215,00	200,00	255,00	55,00
07 sonstige ordentliche Erträge	76,19	200,00	79,01	-120,99
45610000 Bußgelder	0,00	200,00	0,00	-200,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	7,50	7,50
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	76,19	0,00	71,51	71,51
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	291,19	400,00	334,01	-65,99
11 Personalaufwendungen	86.843,18	92.500,00	77.346,57	-15.153,43
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	72.624,95	77.000,00	62.047,71	-14.952,29
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.201,00	2.300,00	1.944,27	-355,73
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	13.845,24	14.900,00	11.262,64	-3.637,36
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	972,06	0,00	4.487,40	4.487,40
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	420,86	0,00	762,16	762,16
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	753,94	800,00	696,58	-103,42
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	48,59	0,00	28,19	28,19
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-972,06	-972,06
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-513,98	0,00	-420,86	-420,86
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-2.000,00	-1.700,00	-1.735,52	-35,52
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-809,48	-800,00	-753,94	46,06
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-700,00	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	3,00	0,00	0,00	0,00
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	3,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	86.846,18	92.500,00	77.346,57	-15.153,43
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-86.554,99	-92.100,00	-77.012,56	15.087,44
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-86.554,99	-92.100,00	-77.012,56	15.087,44
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-86.554,99	-92.100,00	-77.012,56	15.087,44
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-86.554,99	-92.100,00	-77.012,56	15.087,44
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

36.1.01.100

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.1 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege
Produkt: 36.1.01 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege
Leistung: 36.1.01.100 Kindertagespflege

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
03 sonstige Transfererträge	33.145,50	41.800,00	42.493,50	693,50
42110000 Kostenbeiträge und Aufwundersersatz; Kostenersatz	33.145,50	41.800,00	42.493,50	693,50
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.145,50	41.800,00	42.493,50	693,50
11 Personalaufwendungen	4.506,83	4.600,00	3.940,31	-659,69
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	3.770,30	3.900,00	3.868,46	-31,54
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	113,50	100,00	116,70	16,70
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	723,03	700,00	730,57	30,57
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-100,00	-100,00	-775,42	-675,42
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	454,10	500,00	437,43	-62,57
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	454,10	500,00	437,43	-62,57
14 Abschreibungen	32,26	0,00	263,60	263,60
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	32,26	0,00	263,60	263,60
15 Transferaufwendungen	191.183,05	212.800,00	212.718,65	-81,35
53310000 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	191.183,05	212.800,00	212.718,65	-81,35
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	196.176,24	217.900,00	217.359,99	-540,01
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-163.030,74	-176.100,00	-174.866,49	1.233,51
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-163.030,74	-176.100,00	-174.866,49	1.233,51
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-163.030,74	-176.100,00	-174.866,49	1.233,51
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-163.030,74	-176.100,00	-174.866,49	1.233,51
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-32,26	0,00	-263,60	-263,60



Teilergebnisrechnung 2013

36.2.01.100

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.2 Jugendarbeit
Produkt: 36.2.01 Jugendarbeit in Forst (Lausitz)
Leistung: 36.2.01.100 Jugendkoordinator

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	158.456,12	152.840,00	152.550,00	-290,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	157.984,12	152.840,00	152.550,00	-290,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	472,00	0,00	0,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.675,00	100,00	0,00	-100,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	4.675,00	100,00	0,00	-100,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	299,95	0,00	-299,95
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	299,95	0,00	-299,95
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	116,00	116,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	116,00	116,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	163.131,12	153.239,95	152.666,00	-573,95
11 Personalaufwendungen	54.379,00	55.300,00	56.780,22	1.480,22
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	45.140,34	45.900,00	45.871,57	-28,43
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.361,69	1.300,00	1.392,85	92,85
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	8.750,01	8.800,00	8.876,85	76,85
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	0,00	1.102,92	1.102,92
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	555,49	500,00	821,43	321,43
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	26,83	0,00	29,17	29,17
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.000,00	-700,00	-759,08	-59,08
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-455,36	-500,00	-555,49	-55,49
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.838,12	3.276,96	3.672,96	396,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	100,00	738,61	638,61
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.838,12	3.176,96	2.934,35	-242,61
14 Abschreibungen	234,53	200,00	178,51	-21,49
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	118,53	200,00	178,51	-21,49
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	116,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	179.144,67	188.508,47	186.278,01	-2.230,46
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	3.746,96	3.746,96
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	179.144,67	188.508,47	182.531,05	-5.977,42
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	625,16	548,63	416,83	-131,80
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	128,70	48,63	48,63	0,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	496,46	500,00	368,20	-131,80
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	237.221,48	247.834,06	247.326,53	-507,53
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-74.090,36	-94.594,11	-94.660,53	-66,42
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-74.090,36	-94.594,11	-94.660,53	-66,42
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-74.090,36	-94.594,11	-94.660,53	-66,42
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-74.090,36	-94.594,11	-94.660,53	-66,42
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-234,53	-200,00	-178,51	21,49



Teilergebnisrechnung 2013

36.2.01.200

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.2 Jugendarbeit
Produkt: 36.2.01 Jugendarbeit in Forst (Lausitz)
Leistung: 36.2.01.200 Sozialarbeit an Schulen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	95.178,98	81.870,00	81.491,22	-378,78
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	95.070,00	81.870,00	81.260,30	-609,70
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	108,98	0,00	230,92	230,92
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	191,81	200,00	0,00	-200,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	191,81	200,00	0,00	-200,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	95.370,79	82.070,00	81.491,22	-578,78
11 Personalaufwendungen	92.774,93	93.900,00	96.142,13	2.242,13
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	76.744,20	78.900,00	78.076,37	-823,63
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.302,65	2.300,00	2.366,37	66,37
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	14.784,24	15.100,00	14.792,00	-308,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	972,60	300,00	2.000,04	1.700,04
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	0,00	1.868,73	1.868,73
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.061,53	800,00	1.412,99	612,99
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	50,39	0,00	54,47	54,47
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-314,10	-300,00	-972,60	-672,60
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-2.000,00	-2.400,00	-2.394,71	5,29
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-826,58	-800,00	-1.061,53	-261,53
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.184,51	2.000,51	1.135,46	-865,05
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.184,51	2.000,51	1.135,46	-865,05
14 Abschreibungen	413,35	300,00	535,29	235,29
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	413,35	300,00	535,29	235,29
15 Transferaufwendungen	42.970,00	42.970,00	42.970,00	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	42.970,00	42.970,00	42.970,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	965,77	1.495,73	1.083,63	-412,10
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	130,95	200,00	68,81	-131,19
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	593,46	800,00	514,46	-285,54
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	240,24	495,73	495,73	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1,12	0,00	4,63	4,63
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	139.308,56	140.666,24	141.866,51	1.200,27
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-43.937,77	-58.596,24	-60.375,29	-1.779,05
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-43.937,77	-58.596,24	-60.375,29	-1.779,05
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-43.937,77	-58.596,24	-60.375,29	-1.779,05
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-43.937,77	-58.596,24	-60.375,29	-1.779,05
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	108,98	0,00	230,92	230,92
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-413,35	-300,00	-535,29	-235,29



Teilergebnisrechnung 2013

36.5.01.100

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 36.5.01 Kindertagesstätten
Leistung: 36.5.01.100 Kita "Regenbogen" Noßdorf

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.268,12	4.183,86	2.480,48	-1.703,38
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	1.696,00	0,00	2.296,62	2.296,62
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	572,12	183,86	183,86	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	70.574,50	70.000,00	73.810,00	3.810,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	70.574,50	70.000,00	73.810,00	3.810,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.134,44	0,00	0,00	0,00
44840000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Sonstiger öffentlicher Bereich	19.134,44	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	8,80	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	8,80	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	91.985,86	74.183,86	76.290,48	2.106,62
11 Personalaufwendungen	316.155,43	319.700,00	337.544,62	17.844,62
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	244.989,34	253.600,00	290.954,97	37.354,97
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	30.316,13	50.500,00	25.054,41	-25.445,59
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	7.595,92	7.200,00	8.222,27	1.022,27
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.217,53	2.100,00	2.057,52	-42,48
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	47.098,11	44.700,00	50.897,91	6.197,91
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	13.375,01	12.700,00	12.097,40	-602,60
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	39.527,38	22.400,00	24.403,68	2.003,68
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-70.139,05	-73.500,00	-76.914,60	-3.414,60
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	254,72	0,00	838,32	838,32
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.518,73	200,00	1.563,01	1.363,01
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.202,96	2.100,00	3.769,18	1.669,18
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	105,27	0,00	76,96	76,96
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-254,72	-254,72
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.478,04	-200,00	-2.518,73	-2.318,73
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.078,58	-2.100,00	-2.202,96	-102,96
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-350,00	0,00	-500,00	-500,00
12 Versorgungsaufwendungen	-45.908,67	-65.300,00	-62.588,94	2.711,06
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-45.908,67	-65.300,00	-62.588,94	2.711,06
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.306,61	6.783,86	2.160,90	-4.622,96
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	414,12	900,00	492,70	-407,30
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	720,88	700,00	585,39	-114,61
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.171,61	1.183,86	1.082,81	-101,05
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
14 Abschreibungen	1.517,38	1.400,00	1.948,68	548,68
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.517,38	1.400,00	1.898,28	498,28
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	50,40	50,40
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	14.691,16	15.400,00	14.290,32	-1.109,68
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	13.037,35	13.600,00	12.524,52	-1.075,48
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	279,25	100,00	250,49	150,49
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	309,10	800,00	641,05	-158,95
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.062,43	900,00	873,02	-26,98
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	3,03	0,00	1,24	1,24



Teilergebnisrechnung 2013

36.5.01.100

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 36.5.01 Kindertagesstätten
Leistung: 36.5.01.100 Kita "Regenbogen" Noßdorf

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	288.761,91	277.983,86	293.355,58	15.371,72
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-196.776,05	-203.800,00	-217.065,10	-13.265,10
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-196.776,05	-203.800,00	-217.065,10	-13.265,10
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-196.776,05	-203.800,00	-217.065,10	-13.265,10
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-196.776,05	-203.800,00	-217.065,10	-13.265,10
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.517,38	-1.400,00	-1.948,68	-548,68



Teilergebnisrechnung 2013

36.5.01.200

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 36.5.01 Kindertagesstätten
Leistung: 36.5.01.200 Kita "Waldhaus" Keune mit Hort "Pffifikus"

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.865,26	4.000,00	900,81	-3.099,19
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	1.596,00	0,00	848,00	848,00
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	269,26	2.000,00	52,81	-1.947,19
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	112.996,00	118.800,00	118.172,50	-627,50
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	112.996,00	118.800,00	118.172,50	-627,50
07 sonstige ordentliche Erträge	17,44	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	17,44	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	114.878,70	122.800,00	119.073,31	-3.726,69
11 Personalaufwendungen	464.432,27	455.300,00	473.221,37	17.921,37
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	343.148,05	383.200,00	395.329,56	12.129,56
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	4.165,93	4.200,00	3.895,62	-304,38
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	10.616,93	11.200,00	12.237,20	1.037,20
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	372,67	400,00	374,64	-25,36
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	67.556,99	71.400,00	76.195,44	4.795,44
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.234,33	2.400,00	2.191,33	-208,67
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	11.758,33	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-6.696,31	-17.500,00	-18.477,67	-977,67
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	3.542,88	800,00	3.646,98	2.846,98
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.240,88	0,00	865,82	865,82
50814000 Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	28.620,28	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.889,31	2.600,00	6.219,57	3.619,57
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	183,97	0,00	173,73	173,73
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-796,71	-800,00	-3.542,88	-2.742,88
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.275,18	0,00	-1.240,88	-1.240,88
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	0,00	-757,78	-757,78
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.630,08	-2.600,00	-3.889,31	-1.289,31
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-500,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-6.772,93	-7.000,00	-6.461,59	538,41
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-6.772,93	-7.000,00	-6.461,59	538,41
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.614,77	7.700,00	2.601,36	-5.098,64
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	414,12	1.200,00	504,60	-695,40
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	396,36	700,00	325,10	-374,90
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.535,03	1.800,00	1.718,85	-81,15
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	269,26	2.000,00	52,81	-1.947,19
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
14 Abschreibungen	490,30	500,00	802,72	302,72
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	490,30	500,00	588,27	88,27
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	214,45	214,45
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	17.259,15	16.900,00	17.185,96	285,96
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	13.668,51	14.600,00	12.937,11	-1.662,89
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	318,48	100,00	440,83	340,83
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	615,97	800,00	1.009,56	209,56
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	2.653,38	1.400,00	2.795,76	1.395,76
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	2,81	0,00	2,70	2,70
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	478.023,56	473.400,00	487.349,82	13.949,82
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-363.144,86	-350.600,00	-368.276,51	-17.676,51



Teilergebnisrechnung 2013

36.5.01.200

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 36.5.01 Kindertagesstätten
Leistung: 36.5.01.200 Kita "Waldhaus" Keune mit Hort "Pffifikus"

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-363.144,86	-350.600,00	-368.276,51	-17.676,51
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-363.144,86	-350.600,00	-368.276,51	-17.676,51
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-363.144,86	-350.600,00	-368.276,51	-17.676,51
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-490,30	-500,00	-802,72	-302,72



Teilergebnisrechnung 2013

36.5.01.300

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 36.5.01 Kindertagesstätten
Leistung: 36.5.01.300 Kita "Kinderland"

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.047,00	4.287,50	16.842,14	12.554,64
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	0,00	3.450,00	3.450,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	7.662,00	0,00	13.066,74	13.066,74
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	10,00	2.000,00	17,90	-1.982,10
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	2.000,00	20,00	-1.980,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	375,00	287,50	287,50	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	119.317,50	121.000,00	113.992,00	-7.008,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	119.017,50	121.000,00	113.692,00	-7.308,00
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	300,00	0,00	300,00	300,00
07 sonstige ordentliche Erträge	143,45	0,00	0,00	0,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	143,45	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	127.507,95	125.287,50	130.834,14	5.546,64
11 Personalaufwendungen	961.205,32	886.700,00	936.574,94	49.874,94
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	672.423,86	692.700,00	742.557,62	49.857,62
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	13.552,20	13.300,00	12.780,39	-519,61
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	22.038,15	22.200,00	23.488,37	1.288,37
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.135,87	1.100,00	1.133,28	33,28
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	130.393,48	140.000,00	141.989,73	1.989,73
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	6.822,97	7.000,00	6.612,95	-387,05
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	42.307,58	31.800,00	34.567,26	2.767,26
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-12.857,67	-20.300,00	-21.338,17	-1.038,17
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	10.257,33	8.600,00	1.350,50	-7.249,50
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	9.882,64	2.400,00	11.216,88	8.816,88
50814000 Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	87.399,18	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	7.440,69	7.000,00	10.655,27	3.655,27
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	306,34	0,00	305,80	305,80
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-8.595,75	-8.600,00	-10.257,33	-1.657,33
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-12.807,19	-2.400,00	-9.882,64	-7.482,64
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.000,00	-1.100,00	-1.164,28	-64,28
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-6.994,36	-7.000,00	-7.440,69	-440,69
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumrückstellungen	-500,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-21.003,62	-21.400,00	-20.526,62	873,38
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-21.003,62	-21.400,00	-20.526,62	873,38
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.655,93	11.287,50	5.833,38	-5.454,12
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	414,12	1.700,00	479,07	-1.220,93
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.400,98	1.900,00	1.669,87	-230,13
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.830,83	3.687,50	3.646,54	-40,96
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	10,00	2.000,00	17,90	-1.982,10
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	2.000,00	20,00	-1.980,00
14 Abschreibungen	1.950,79	400,00	2.461,25	2.061,25
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.303,43	400,00	1.541,71	1.141,71
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	647,36	0,00	919,54	919,54
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	40.783,13	46.400,00	39.656,30	-6.743,70
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	38.408,31	43.200,00	35.898,07	-7.301,93
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	281,59	300,00	302,23	2,23
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	372,94	900,00	754,56	-145,44
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.714,72	2.000,00	2.690,61	690,61



Teilergebnisrechnung 2013

36.5.01.300

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 36.5.01 Kindertagesstätten
Leistung: 36.5.01.300 Kita "Kinderland"

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	5,57	0,00	10,83	10,83
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	988.591,55	923.387,50	963.999,25	40.611,75
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-861.083,60	-798.100,00	-833.165,11	-35.065,11
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-861.083,60	-798.100,00	-833.165,11	-35.065,11
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-861.083,60	-798.100,00	-833.165,11	-35.065,11
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-861.083,60	-798.100,00	-833.165,11	-35.065,11
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.950,79	-400,00	-2.461,25	-2.061,25



Teilergebnisrechnung 2013

36.5.01.400

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 36.5.01 Kindertagesstätten
Leistung: 36.5.01.400 Hort Grundschule Forst Mitte

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	265,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	265,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.637,97	45.000,00	45.567,00	567,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	33.637,97	45.000,00	45.567,00	567,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	19.169,76	19.169,76
44840000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Sonstiger öffentlicher Bereich	0,00	0,00	19.169,76	19.169,76
07 sonstige ordentliche Erträge	47,09	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	47,09	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.950,06	49.000,00	64.736,76	15.736,76
11 Personalaufwendungen	317.317,05	303.600,00	282.703,10	-20.896,90
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	197.534,56	238.800,00	225.330,61	-13.469,39
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	8.509,08	8.600,00	9.355,85	755,85
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.603,82	7.400,00	7.298,37	-101,63
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	718,42	700,00	738,78	38,78
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	36.940,34	46.400,00	42.370,74	-4.029,26
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	4.331,23	4.500,00	4.299,66	-200,34
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	17.946,81	15.700,00	17.028,15	1.328,15
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-17.583,69	-18.500,00	-19.460,14	-960,14
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	6.024,50	1.000,00	782,58	-217,42
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.788,74	200,00	1.494,41	1.294,41
50814000 Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	57.236,12	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.907,80	2.200,00	4.079,50	1.879,50
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	97,52	0,00	105,63	105,63
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.004,69	-1.000,00	-6.024,50	-5.024,50
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.324,73	-200,00	-1.788,74	-1.588,74
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.238,80	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.169,98	-2.200,00	-2.907,80	-707,80
12 Versorgungsaufwendungen	-13.558,73	-13.800,00	-14.394,29	-594,29
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-13.558,73	-13.800,00	-14.394,29	-594,29
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.830,98	6.300,00	1.478,99	-4.821,01
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	437,08	1.000,00	343,85	-656,15
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	30,36	100,00	0,00	-100,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.098,54	1.200,00	1.135,14	-64,86
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	265,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
14 Abschreibungen	627,55	300,00	1.671,39	1.371,39
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	627,55	300,00	945,27	645,27
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	726,12	726,12
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.426,94	1.700,00	1.891,33	191,33
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	42,45	100,00	37,48	-62,52
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	194,78	400,00	262,92	-137,08
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.188,66	1.200,00	1.589,24	389,24
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1,05	0,00	1,69	1,69
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	307.643,79	298.100,00	273.350,52	-24.749,48
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)	-273.693,73	-249.100,00	-208.613,76	40.486,24
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

36.5.01.400

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 36.5.01 Kindertagesstätten
Leistung: 36.5.01.400 Hort Grundschule Forst Mitte

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-273.693,73	-249.100,00	-208.613,76	40.486,24
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-273.693,73	-249.100,00	-208.613,76	40.486,24
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-273.693,73	-249.100,00	-208.613,76	40.486,24
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-627,55	-300,00	-1.671,39	-1.371,39



Teilergebnisrechnung 2013

36.5.01.500

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 36.5.01 Kindertagesstätten
Leistung: 36.5.01.500 Hort "Kunterbunt" Noßdorf

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	101,00	4.000,00	35,00	-3.965,00
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	71,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	30,00	0,00	35,00	35,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	39.357,00	24.300,00	25.072,00	772,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	39.357,00	24.300,00	25.072,00	772,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	6.214,56	6.214,56
44840000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Sonstiger öffentlicher Bereich	0,00	0,00	6.214,56	6.214,56
07 sonstige ordentliche Erträge	123,20	0,00	4,80	4,80
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	123,20	0,00	4,80	4,80
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.581,20	28.300,00	31.326,36	3.026,36
11 Personalaufwendungen	160.907,93	133.400,00	141.297,70	7.897,70
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	95.610,67	72.400,00	77.582,07	5.182,07
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	15.238,35	15.400,00	12.723,89	-2.676,11
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.944,53	2.100,00	2.308,00	208,00
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.173,32	1.100,00	1.036,44	-63,56
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	18.646,98	13.900,00	14.286,89	386,89
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	7.052,79	6.400,00	6.122,65	-277,35
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	40.006,03	35.500,00	39.560,75	4.060,75
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-18.025,60	-13.400,00	-11.563,19	1.836,81
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	77,46	0,00	0,00	0,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.334,42	0,00	214,51	214,51
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	1.100,00	1.473,73	373,73
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	23,76	0,00	0,00	0,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-77,46	-77,46
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.566,60	0,00	-1.334,42	-1.334,42
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.108,18	-1.100,00	-1.036,16	63,84
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-500,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-23.464,46	-22.900,00	-21.701,85	1.198,15
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-23.464,46	-22.900,00	-21.701,85	1.198,15
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	893,63	4.990,15	521,18	-4.468,97
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	400,00	44,98	-355,02
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	97,12	100,00	15,87	-84,13
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	725,51	490,15	460,33	-29,82
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	71,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
14 Abschreibungen	302,32	200,00	402,12	202,12
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	302,32	200,00	402,12	202,12
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	910,37	1.209,85	1.101,39	-108,46
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	93,73	100,00	405,80	305,80
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	201,93	300,00	95,89	-204,11
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	609,99	809,85	599,70	-210,15
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	4,72	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	139.549,79	116.900,00	121.620,54	4.720,54
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-99.968,59	-88.600,00	-90.294,18	-1.694,18
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-99.968,59	-88.600,00	-90.294,18	-1.694,18



Teilergebnisrechnung 2013

36.5.01.500

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 36.5.01 Kindertagesstätten
Leistung: 36.5.01.500 Hort "Kunterbunt" Noßdorf

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-99.968,59	-88.600,00	-90.294,18	-1.694,18
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-99.968,59	-88.600,00	-90.294,18	-1.694,18
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-302,32	-200,00	-402,12	-202,12



Teilergebnisrechnung 2013

36.5.01.600

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 36.5.01 Kindertagesstätten
Leistung: 36.5.01.600 Hort "Sonnenstadt"

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	742,50	4.150,00	3.948,48	-201,52
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	3.540,00	3.540,00
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	142,50	2.000,00	258,48	-1.741,52
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	600,00	150,00	150,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	75.074,00	79.600,00	80.632,50	1.032,50
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	75.074,00	79.600,00	80.632,50	1.032,50
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	36,02	0,00	31,53	31,53
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	36,02	0,00	31,53	31,53
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	10.234,80	10.234,80
44840000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Sonstiger öffentlicher Bereich	0,00	0,00	10.234,80	10.234,80
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	75.852,52	83.750,00	94.847,31	11.097,31
11 Personalaufwendungen	304.583,33	276.000,00	333.018,14	57.018,14
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	199.339,82	230.000,00	280.672,36	50.672,36
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	9.826,86	9.900,00	9.854,28	-45,72
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.551,17	7.100,00	8.669,92	1.569,92
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	914,10	900,00	941,47	41,47
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	38.673,71	44.700,00	54.029,62	9.329,62
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	5.517,94	5.800,00	5.507,56	-292,44
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	43.240,36	10.300,00	10.641,44	341,44
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-2.100,64	-32.700,00	-35.856,27	-3.156,27
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	382,26	1.300,00	366,10	-933,90
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.858,33	0,00	1.586,14	1.586,14
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.182,37	2.200,00	3.818,59	1.618,59
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	192,63	0,00	173,73	173,73
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.340,59	-1.300,00	-382,26	917,74
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.961,31	0,00	-3.858,33	-3.858,33
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.193,68	-2.200,00	-3.146,21	-946,21
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-500,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-16.258,90	-16.600,00	-16.303,31	296,69
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-16.258,90	-16.600,00	-16.303,31	296,69
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.426,69	7.900,00	2.913,55	-4.986,45
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.625,94	1.700,00	691,99	-1.008,01
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	59,79	100,00	16,92	-83,08
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.598,46	2.100,00	1.946,16	-153,84
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	142,50	2.000,00	258,48	-1.741,52
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
14 Abschreibungen	411,53	100,00	811,72	711,72
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	51,39	100,00	331,58	231,58
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	360,14	0,00	480,14	480,14
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.814,97	2.400,00	2.916,01	516,01
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	106,42	100,00	225,58	125,58
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	520,72	800,00	583,96	-216,04
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	3.183,93	1.500,00	2.096,79	596,79
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	3,90	0,00	9,68	9,68
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	295.977,62	269.800,00	323.356,11	53.556,11
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)	-220.125,10	-186.050,00	-228.508,80	-42.458,80



Teilergebnisrechnung 2013

36.5.01.600

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 36.5.01 Kindertagesstätten
Leistung: 36.5.01.600 Hort "Sonnenstadt"

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-220.125,10	-186.050,00	-228.508,80	-42.458,80
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-220.125,10	-186.050,00	-228.508,80	-42.458,80
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-220.125,10	-186.050,00	-228.508,80	-42.458,80
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-411,53	-100,00	-811,72	-711,72



Teilergebnisrechnung 2013

36.5.01.700

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 36.5.01 Kindertagesstätten
Leistung: 36.5.01.700 Kitas in freier Trägerschaft

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.241,92	0,00	0,00	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	15.241,92	0,00	0,00	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	306,08	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	306,08	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.548,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	24.584,21	7.700,00	6.728,07	-971,93
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	15.251,89	15.100,00	15.139,67	39,67
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	4.065,66	4.100,00	4.059,22	-40,78
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	456,67	400,00	468,38	68,38
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	365,35	400,00	374,70	-25,30
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	3.006,73	2.800,00	2.948,23	148,23
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.189,44	2.400,00	2.181,89	-218,11
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	8.522,32	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-9.273,85	-17.500,00	-18.444,02	-944,02
12 Versorgungsaufwendungen	-6.620,45	-6.900,00	-6.615,81	284,19
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-6.620,45	-6.900,00	-6.615,81	284,19
15 Transferaufwendungen	1.754.551,69	1.777.939,00	1.777.890,97	-48,03
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	1.754.551,69	1.777.939,00	1.777.890,97	-48,03
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.772.515,45	1.778.739,00	1.778.003,23	-735,77
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.756.967,45	-1.778.739,00	-1.778.003,23	735,77
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.756.967,45	-1.778.739,00	-1.778.003,23	735,77
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.756.967,45	-1.778.739,00	-1.778.003,23	735,77
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.756.967,45	-1.778.739,00	-1.778.003,23	735,77

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2013

36.5.01.800

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 36.5.01 Kindertagesstätten
Leistung: 36.5.01.800 allgemeine Finanzierung und Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.206.062,00	3.148.600,00	3.148.662,00	62,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	3.206.062,00	3.148.600,00	3.148.662,00	62,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	141.309,00	164.683,00	164.724,00	41,00
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	141.309,00	164.683,00	164.724,00	41,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.347.371,00	3.313.283,00	3.313.386,00	103,00
11 Personalaufwendungen	97.556,21	82.500,00	71.259,97	-11.240,03
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	80.403,70	112.100,00	102.922,21	-9.177,79
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.459,67	2.000,00	1.646,90	-353,10
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	15.687,37	13.400,00	11.229,60	-2.170,40
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	618,54	1.200,00	165,64	-1.034,36
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	226,69	0,00	379,15	379,15
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.099,94	900,00	1.232,32	332,32
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	20,58	0,00	22,48	22,48
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.198,26	-1.200,00	-618,54	581,46
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	0,00	-226,69	-226,69
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-900,00	-700,00	-86,16	613,84
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	0,00	-44.300,00	-44.307,00	-7,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-862,02	-900,00	-1.099,94	-199,94
15 Transferaufwendungen	76.857,00	71.783,00	71.415,00	-368,00
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	76.857,00	71.783,00	71.415,00	-368,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	143,87	7.362,00	7.362,00	0,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	143,87	7.362,00	7.362,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	174.557,08	161.645,00	150.036,97	-11.608,03
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	3.172.813,92	3.151.638,00	3.163.349,03	11.711,03
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	3.172.813,92	3.151.638,00	3.163.349,03	11.711,03
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	3.172.813,92	3.151.638,00	3.163.349,03	11.711,03
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	3.172.813,92	3.151.638,00	3.163.349,03	11.711,03

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2013

36.5.02.100

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 36.5.02 Gebäudeverwaltung Kindertagesstätten
Leistung: 36.5.02.100 Kita "Regenbogen" Noßdorf

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.263,23	1.300,00	1.263,25	-36,75
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.263,23	1.300,00	1.263,25	-36,75
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.263,23	1.300,00	1.263,25	-36,75
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.427,06	45.900,00	49.012,92	3.112,92
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.719,81	14.000,00	19.922,72	5.922,72
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	27.707,25	31.900,00	29.090,20	-2.809,80
14 Abschreibungen	2.785,69	7.600,00	2.785,69	-4.814,31
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.785,69	7.600,00	2.785,69	-4.814,31
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.911,40	0,00	1.649,91	1.649,91
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.911,40	0,00	1.649,91	1.649,91
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.124,15	53.500,00	53.448,52	-51,48
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-34.860,92	-52.200,00	-52.185,27	14,73
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-34.860,92	-52.200,00	-52.185,27	14,73
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-34.860,92	-52.200,00	-52.185,27	14,73
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-1.732,04	-1.732,04
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-1.732,04	-1.732,04
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-34.860,92	-52.200,00	-53.917,31	-1.717,31
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.263,23	1.300,00	1.263,25	-36,75
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.785,69	-7.600,00	-4.517,73	3.082,27



Teilergebnisrechnung 2013

36.5.02.200

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 36.5.02 Gebäudeverwaltung Kindertagesstätten
Leistung: 36.5.02.200 Kita "Waldhaus" Keune mit Hort "Pffiffikus"

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.653,60	0,00	25,16	25,16
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	4.628,44	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	25,16	0,00	25,16	25,16
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.653,60	0,00	25,16	25,16
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.220,28	43.200,00	40.674,85	-2.525,15
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.511,66	13.000,00	6.883,40	-6.116,60
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	24,53	0,00	0,00	0,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	31.684,09	30.200,00	33.791,45	3.591,45
14 Abschreibungen	1.019,17	7.900,00	1.019,18	-6.880,82
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.019,17	7.900,00	1.019,18	-6.880,82
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.146,92	0,00	837,95	837,95
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.146,92	0,00	837,95	837,95
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.386,37	51.100,00	42.531,98	-8.568,02
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-37.732,77	-51.100,00	-42.506,82	8.593,18
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-37.732,77	-51.100,00	-42.506,82	8.593,18
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-37.732,77	-51.100,00	-42.506,82	8.593,18
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-1.757,06	-1.757,06
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-1.757,06	-1.757,06
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-37.732,77	-51.100,00	-44.263,88	6.836,12
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	25,16	0,00	25,16	25,16
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.019,17	-7.900,00	-2.776,24	5.123,76



Teilergebnisrechnung 2013

36.5.02.300

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 36.5.02 Gebäudeverwaltung Kindertagesstätten
Leistung: 36.5.02.300 Kita "Kinderland"

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.468,22	22.800,00	43.252,44	20.452,44
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	37.468,22	22.800,00	43.252,44	20.452,44
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.243,20	0,00	1.070,80	1.070,80
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.243,20	0,00	1.070,80	1.070,80
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	4.976,35	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.976,35	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	294,82	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	294,82	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.982,59	22.800,00	44.323,24	21.523,24
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	92.926,80	108.200,00	94.494,94	-13.705,06
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	11.592,04	15.000,00	9.633,14	-5.366,86
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	81.334,76	93.200,00	84.861,80	-8.338,20
14 Abschreibungen	57.434,00	61.100,00	64.002,38	2.902,38
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	57.434,00	61.100,00	64.002,38	2.902,38
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	8.712,49	0,00	3.033,69	3.033,69
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	8.712,49	0,00	3.033,69	3.033,69
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	159.073,29	169.300,00	161.531,01	-7.768,99
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-115.090,70	-146.500,00	-117.207,77	29.292,23
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-115.090,70	-146.500,00	-117.207,77	29.292,23
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-115.090,70	-146.500,00	-117.207,77	29.292,23
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-2.113,30	-2.113,30
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-2.113,30	-2.113,30
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-115.090,70	-146.500,00	-119.321,07	27.178,93
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	37.468,22	22.800,00	43.252,44	20.452,44
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-57.434,00	-61.100,00	-66.115,68	-5.015,68



Teilergebnisrechnung 2013

36.5.02.400

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 36.5.02 Gebäudeverwaltung Kindertagesstätten
Leistung: 36.5.02.400 Hort Grundschule Forst Mitte

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	959,54	0,00	1.199,40	1.199,40
45920000 <i>Periodenfremde ordentliche Erträge</i>	959,54	0,00	1.199,40	1.199,40
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	959,54	0,00	1.199,40	1.199,40
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.708,39	17.700,00	15.058,30	-2.641,70
52110000 <i>Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	247,19	5.000,00	4.718,49	-281,51
52410000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	10.461,20	12.700,00	10.339,81	-2.360,19
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	741,76	0,00	0,00	0,00
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	741,76	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.450,15	17.700,00	15.058,30	-2.641,70
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-10.490,61	-17.700,00	-13.858,90	3.841,10
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-10.490,61	-17.700,00	-13.858,90	3.841,10
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-10.490,61	-17.700,00	-13.858,90	3.841,10
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-10.490,61	-17.700,00	-13.858,90	3.841,10
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2013

36.5.02.500

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 36.5.02 Gebäudeverwaltung Kindertagesstätten
Leistung: 36.5.02.500 Hort "Kunterbunt" Noßdorf

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	81,44	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	81,44	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	52,69	0,00	891,84	891,84
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	52,69	0,00	891,84	891,84
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	134,13	0,00	891,84	891,84
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.806,14	500,00	1.205,04	705,04
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.473,86	0,00	132,47	132,47
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.332,28	500,00	1.072,57	572,57
14 Abschreibungen	1.449,62	1.500,00	966,40	-533,60
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.449,62	1.500,00	966,40	-533,60
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.149,26	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.149,26	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.405,02	2.000,00	2.171,44	171,44
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-14.270,89	-2.000,00	-1.279,60	720,40
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-14.270,89	-2.000,00	-1.279,60	720,40
24 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	14.384,14	14.384,14
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	0,00	0,00	14.384,14	14.384,14
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-14.384,14	-14.384,14
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-14.270,89	-2.000,00	-15.663,74	-13.663,74
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-14.270,89	-2.000,00	-15.663,74	-13.663,74
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.449,62	-1.500,00	-966,40	533,60



Teilergebnisrechnung 2013

36.5.02.600

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 36.5.02 Gebäudeverwaltung Kindertagesstätten
Leistung: 36.5.02.600 Hort "Sonnenstadt"

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44.707,47	30.000,00	44.707,47	14.707,47
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	44.707,47	30.000,00	44.707,47	14.707,47
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.707,47	30.000,00	44.707,47	14.707,47
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.666,45	33.800,00	31.294,17	-2.505,83
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.774,16	10.000,00	8.607,13	-1.392,87
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	21.892,29	23.800,00	22.687,04	-1.112,96
14 Abschreibungen	51.591,13	51.600,00	51.635,39	35,39
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	51.591,13	51.600,00	51.635,39	35,39
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.165,56	0,00	2.031,58	2.031,58
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	3.165,56	0,00	2.031,58	2.031,58
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	81.423,14	85.400,00	84.961,14	-438,86
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-36.715,67	-55.400,00	-40.253,67	15.146,33
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-36.715,67	-55.400,00	-40.253,67	15.146,33
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-36.715,67	-55.400,00	-40.253,67	15.146,33
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-36.715,67	-55.400,00	-40.253,67	15.146,33
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	44.707,47	30.000,00	44.707,47	14.707,47
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-51.591,13	-51.600,00	-51.635,39	-35,39



Teilergebnisrechnung 2013

36.5.02.700

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 36.5.02 Gebäudeverwaltung Kindertagesstätten
Leistung: 36.5.02.700 Kita "Friedrich Fröbel", Blumenstraße

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.846,23	11.700,00	5.846,23	-5.853,77
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	5.846,23	11.700,00	5.846,23	-5.853,77
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.846,23	11.700,00	5.846,23	-5.853,77
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.801,23	11.600,00	13.105,18	1.505,18
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.356,23	9.000,00	10.636,19	1.636,19
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.445,00	2.600,00	2.468,99	-131,01
14 Abschreibungen	13.925,16	33.000,00	13.925,15	-19.074,85
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	13.925,16	33.000,00	13.925,15	-19.074,85
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.726,39	44.600,00	27.030,33	-17.569,67
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-17.880,16	-32.900,00	-21.184,10	11.715,90
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-17.880,16	-32.900,00	-21.184,10	11.715,90
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-17.880,16	-32.900,00	-21.184,10	11.715,90
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-739,42	-739,42
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-739,42	-739,42
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-17.880,16	-32.900,00	-21.923,52	10.976,48
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	5.846,23	11.700,00	5.846,23	-5.853,77
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-13.925,16	-33.000,00	-14.664,57	18.335,43



Teilergebnisrechnung 2013

36.5.02.800

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 36.5.02 Gebäudeverwaltung Kindertagesstätten
Leistung: 36.5.02.800 Evangelische Integrationskindertagesstätte, Tagorestraße

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.071,79	9.900,00	8.071,79	-1.828,21
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	8.071,79	9.900,00	8.071,79	-1.828,21
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.071,79	9.900,00	8.071,79	-1.828,21
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.145,90	11.100,00	4.612,47	-6.487,53
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	25.232,44	8.000,00	2.103,16	-5.896,84
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.913,46	3.100,00	2.509,31	-590,69
14 Abschreibungen	25.718,40	45.200,00	25.718,41	-19.481,59
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	25.718,40	45.200,00	25.718,41	-19.481,59
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.864,30	56.300,00	30.330,88	-25.969,12
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-45.792,51	-46.400,00	-22.259,09	24.140,91
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-45.792,51	-46.400,00	-22.259,09	24.140,91
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-45.792,51	-46.400,00	-22.259,09	24.140,91
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-45.792,51	-46.400,00	-22.259,09	24.140,91
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	8.071,79	9.900,00	8.071,79	-1.828,21
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-25.718,40	-45.200,00	-25.718,41	19.481,59



Teilergebnisrechnung 2013

36.6.01.100

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.6 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt: 36.6.01 Einrichtungen der Jugendarbeit in Forst (Lausitz)
Leistung: 36.6.01.100 Schülerfreizeitzentrum

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	31.147,00	31.147,00	0,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	31.147,00	31.147,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	10,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	98,30	0,00	849,94	849,94
44110000 Mieten und Pachten	98,30	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	849,94	849,94
07 sonstige ordentliche Erträge	638,63	3.000,00	209,63	-2.790,37
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	209,63	209,63
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	638,63	3.000,00	0,00	-3.000,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	746,93	39.147,00	32.206,57	-6.940,43
11 Personalaufwendungen	58.850,01	51.100,00	52.064,94	964,94
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	59.433,94	51.100,00	50.054,50	-1.045,50
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	6.606,34	5.500,00	5.492,60	-7,40
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.824,71	1.500,00	1.745,79	245,79
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	502,06	400,00	407,93	7,93
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	11.599,22	10.100,00	9.573,75	-526,25
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	3.071,72	2.600,00	2.531,81	-68,19
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-24.820,70	-20.100,00	-19.680,93	419,07
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	424,41	100,00	1.454,80	1.354,80
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.046,66	300,00	1.794,37	1.494,37
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	479,63	400,00	641,02	241,02
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-137,10	-100,00	-424,41	-324,41
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-814,15	-300,00	-1.046,66	-746,66
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-366,73	-400,00	-479,63	-79,63
12 Versorgungsaufwendungen	-10.180,12	-8.500,00	-6.117,46	2.382,54
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-10.180,12	-8.500,00	-6.117,46	2.382,54
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	636,65	1.200,00	575,64	-624,36
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	200,00	0,00	-200,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	636,65	1.000,00	575,64	-424,36
14 Abschreibungen	222,40	300,00	222,40	-77,60
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	222,40	300,00	222,40	-77,60
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	60.235,43	72.247,00	71.717,18	-529,82
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	200,00	0,00	-200,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	722,12	900,00	776,02	-123,98
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	167,59	0,00	0,00	0,00
54580000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Übrige Bereiche	59.342,65	71.147,00	70.938,40	-208,60
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	3,07	0,00	2,76	2,76
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	109.764,37	116.347,00	118.462,70	2.115,70
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-109.017,44	-77.200,00	-86.256,13	-9.056,13
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-109.017,44	-77.200,00	-86.256,13	-9.056,13
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-109.017,44	-77.200,00	-86.256,13	-9.056,13
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-109.017,44	-77.200,00	-86.256,13	-9.056,13
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-222,40	-300,00	-222,40	77,60



Teilergebnisrechnung 2013

36.6.01.200

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.6 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt: 36.6.01 Einrichtungen der Jugendarbeit in Forst (Lausitz)
Leistung: 36.6.01.200 Kinder- und Jugenddorf

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.120,00	15.300,00	8.320,00	-6.980,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	6.120,00	7.000,00	0,00	-7.000,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	8.300,00	8.320,00	20,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.652,10	8.595,60	8.155,60	-440,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	6.652,10	7.595,60	7.595,60	0,00
43211000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte - Gastkinder	1.000,00	1.000,00	560,00	-440,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.382,90	1.800,00	1.063,70	-736,30
44110000 Mieten und Pachten	1.382,90	1.800,00	1.063,70	-736,30
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.155,00	25.695,60	17.539,30	-8.156,30
11 Personalaufwendungen	7.414,31	17.600,00	8.902,03	-8.697,97
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	6.384,68	16.000,00	7.280,83	-8.719,17
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	186,95	200,00	224,33	24,33
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	1.188,02	1.400,00	1.396,87	-3,13
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-345,34	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.115,07	17.895,60	15.728,45	-2.167,15
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	170,45	300,00	4,08	-295,92
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	12.944,62	17.595,60	15.724,37	-1.871,23
14 Abschreibungen	53,49	100,00	53,48	-46,52
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	53,49	100,00	53,48	-46,52
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	434,66	400,00	557,25	157,25
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	434,60	400,00	555,04	155,04
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,06	0,00	2,21	2,21
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.017,53	35.995,60	25.241,21	-10.754,39
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-5.862,53	-10.300,00	-7.701,91	2.598,09
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-5.862,53	-10.300,00	-7.701,91	2.598,09
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-5.862,53	-10.300,00	-7.701,91	2.598,09
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-5.862,53	-10.300,00	-7.701,91	2.598,09
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-53,49	-100,00	-53,48	46,52



Teilergebnisrechnung 2013

36.6.02.100

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.6 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt: 36.6.02 Gebäudeverwaltung Einrichtungen der Jugendarbeit
Leistung: 36.6.02.100 Einrichtungen der Jugendarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.384,25	0,00	9.861,59	9.861,59
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	13.384,25	0,00	9.861,59	9.861,59
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	300,00	0,00	300,00	300,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	300,00	0,00	300,00	300,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	17.375,93	17.000,00	16.388,22	-611,78
44110000 Mieten und Pachten	16.132,96	17.000,00	16.388,22	-611,78
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.242,97	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	726,02	0,00	1.946,90	1.946,90
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	64,45	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	661,57	0,00	1.946,90	1.946,90
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.786,20	17.000,00	28.496,71	11.496,71
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.786,28	89.000,00	73.155,82	-15.844,18
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	15.409,36	27.000,00	13.070,23	-13.929,77
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	2.772,23	0,00	386,81	386,81
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	64.604,69	62.000,00	59.698,78	-2.301,22
14 Abschreibungen	16.245,46	14.200,00	14.643,08	443,08
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	16.245,46	14.200,00	12.723,04	-1.476,96
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	1.920,04	1.920,04
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.661,51	0,00	2.452,73	2.452,73
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	2.661,51	0,00	2.452,73	2.452,73
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	101.693,25	103.200,00	90.251,63	-12.948,37
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-69.907,05	-86.200,00	-61.754,92	24.445,08
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-69.907,05	-86.200,00	-61.754,92	24.445,08
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-69.907,05	-86.200,00	-61.754,92	24.445,08
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-69.907,05	-86.200,00	-61.754,92	24.445,08
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	13.384,25	0,00	9.861,59	9.861,59
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-16.245,46	-14.200,00	-14.643,08	-443,08



Teilergebnisrechnung 2013

41.1.01.100

Produktbereich: 41 Gesundheitsdienste
Produktgruppe: 41.1 Gesundheitsdienste
Produkt: 41.1.01 Krankenhäuser
Leistung: 41.1.01.100 Lausitz Klinik Forst GmbH

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	0,00	0,00	0,00	0,00
23 außerordentliche Erträge	0,00	250.000,00	0,00	-250.000,00
49310000 <i>Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein</i>	0,00	250.000,00	0,00	-250.000,00
24 - außerordentliche Aufwendungen	9.133,25	500.000,00	461.476,35	-38.523,65
59310000 <i>Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein</i>	9.133,25	500.000,00	461.476,35	-38.523,65
25 = außerordentliches Ergebnis	-9.133,25	-250.000,00	-461.476,35	-211.476,35
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-9.133,25	-250.000,00	-461.476,35	-211.476,35
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-9.133,25	-250.000,00	-461.476,35	-211.476,35
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2013

42.5.01.100

Produktbereich: 42 Sportförderung
Produktgruppe: 42.5 Förderung des Sports
Produkt: 42.5.01 Förderung des Sports, Sportstätten und Bäder
Leistung: 42.5.01.100 Sportstätten

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	3.400,00	0,00	-3.400,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	3.400,00	0,00	-3.400,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	3.400,00	0,00	-3.400,00
11 Personalaufwendungen	58.431,76	62.800,00	55.708,09	-7.091,91
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	48.367,21	52.400,00	46.711,82	-5.688,18
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.595,87	1.500,00	1.759,72	259,72
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	8.988,78	10.000,00	8.835,86	-1.164,14
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	2.234,14	0,00	0,00	0,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	847,21	0,00	1.363,66	1.363,66
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	362,50	600,00	461,32	-138,68
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	18,06	0,00	19,56	19,56
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-2.234,14	-2.234,14
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-928,54	0,00	-847,21	-847,21
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-2.495,46	-1.100,00	0,00	1.100,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-558,01	-600,00	-362,50	237,50
14 Abschreibungen	1.290,37	5.400,00	1.202,53	-4.197,47
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.290,37	5.400,00	1.202,53	-4.197,47
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	633,09	700,00	732,54	32,54
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	631,90	700,00	724,71	24,71
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1,19	0,00	7,83	7,83
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.355,22	68.900,00	57.643,16	-11.256,84
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-60.355,22	-65.500,00	-57.643,16	7.856,84
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-60.355,22	-65.500,00	-57.643,16	7.856,84
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-60.355,22	-65.500,00	-57.643,16	7.856,84
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-60.355,22	-65.500,00	-57.643,16	7.856,84
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	3.400,00	0,00	-3.400,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.290,37	-5.400,00	-1.202,53	4.197,47



Teilergebnisrechnung 2013

42.5.01.200

Produktbereich: 42 Sportförderung
Produktgruppe: 42.5 Förderung des Sports
Produkt: 42.5.01 Förderung des Sports, Sportstätten und Bäder
Leistung: 42.5.01.200 Schwimmhalle

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	79.456,09	84.000,00	79.556,66	-4.443,34
43210000 Benutzungsentgelte	79.456,09	84.000,00	79.556,66	-4.443,34
07 sonstige ordentliche Erträge	255,05	0,00	18,08	18,08
45210000 Erstattung von Steuern	0,00	0,00	0,08	0,08
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	212,14	0,00	16,82	16,82
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	14,86	0,00	1,18	1,18
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	28,05	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	79.711,14	84.000,00	79.574,74	-4.425,26
11 Personalaufwendungen	201.971,26	198.700,00	204.180,34	5.480,34
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	160.025,21	163.000,00	171.700,86	8.700,86
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	4.901,57	4.800,00	5.152,90	352,90
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	30.315,94	30.900,00	32.051,63	1.151,63
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.807,69	800,00	686,45	-113,55
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	9.634,55	3.000,00	4.476,44	-1.476,44
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.345,95	1.300,00	4.688,74	3.388,74
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	220,89	0,00	211,51	211,51
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-846,03	-800,00	-1.807,69	-1.007,69
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-5.768,48	-3.000,00	-9.634,55	-6.634,55
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.316,03	-1.300,00	-3.345,95	-2.045,95
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumrückstellungen	-350,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	474,52	2.300,00	898,30	-1.401,70
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	500,00	252,91	-247,09
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	280,00	0,00	0,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	194,52	1.500,00	645,39	-854,61
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	0,00	300,00	0,00	-300,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.612,24	5.300,00	2.431,43	-2.868,57
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.972,75	2.000,00	1.088,75	-911,25
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	41,85	500,00	257,02	-242,98
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	597,63	1.000,00	832,66	-167,34
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	0,00	1.800,00	253,00	-1.547,00
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,01	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	205.058,02	206.300,00	207.510,07	1.210,07
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-125.346,88	-122.300,00	-127.935,33	-5.635,33
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-125.346,88	-122.300,00	-127.935,33	-5.635,33
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-125.346,88	-122.300,00	-127.935,33	-5.635,33
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-36.073,64	0,00	-78.380,25	-78.380,25
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-36.073,64	0,00	-78.380,25	-78.380,25
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-161.420,52	-122.300,00	-206.315,58	-84.015,58
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-36.073,64	0,00	-78.380,25	-78.380,25



Teilergebnisrechnung 2013

42.5.01.300

Produktbereich: 42 Sportförderung
Produktgruppe: 42.5 Förderung des Sports
Produkt: 42.5.01 Förderung des Sports, Sportstätten und Bäder
Leistung: 42.5.01.300 Freibad

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.845,31	3.000,00	2.404,53	-595,47
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	4.845,31	3.000,00	2.404,53	-595,47
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	55.772,01	72.000,00	74.423,00	2.423,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	55.772,01	72.000,00	74.423,00	2.423,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.617,32	75.000,00	76.827,53	1.827,53
11 Personalaufwendungen	127.972,60	126.600,00	132.757,83	6.157,83
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	115.172,98	108.700,00	113.438,94	4.738,94
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.178,55	3.000,00	3.255,04	255,04
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	19.691,82	19.200,00	20.258,17	1.058,17
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	435,73	300,00	554,76	254,76
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-10.213,51	-4.300,00	-4.313,35	-13,35
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-292,97	-300,00	-435,73	-135,73
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	672,35	1.200,00	816,11	-383,89
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	161,69	0,00	238,55	238,55
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	250,66	900,00	317,56	-582,44
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	260,00	300,00	260,00	-40,00
14 Abschreibungen	6.097,26	8.100,00	3.384,06	-4.715,94
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	6.097,26	8.100,00	3.384,06	-4.715,94
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	6.296,09	4.400,00	6.834,13	2.434,13
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	5.648,50	3.500,00	6.042,00	2.542,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	330,88	300,00	414,13	114,13
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	316,71	600,00	377,99	-222,01
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,01	0,01
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	141.038,30	140.300,00	143.792,13	3.492,13
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-80.420,98	-65.300,00	-66.964,60	-1.664,60
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-80.420,98	-65.300,00	-66.964,60	-1.664,60
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-80.420,98	-65.300,00	-66.964,60	-1.664,60
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-22.994,34	0,00	-46.883,20	-46.883,20
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-22.994,34	0,00	-46.883,20	-46.883,20
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-103.415,32	-65.300,00	-113.847,80	-48.547,80
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	4.845,31	3.000,00	2.404,53	-595,47
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-29.091,60	-8.100,00	-50.267,26	-42.167,26



Teilergebnisrechnung 2013

42.5.01.400

Produktbereich: 42 Sportförderung
Produktgruppe: 42.5 Förderung des Sports
Produkt: 42.5.01 Förderung des Sports, Sportstätten und Bäder
Leistung: 42.5.01.400 Sportförderung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	300,00	0,00	0,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	300,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	300,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.522,86	1.500,00	837,14	-662,86
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.522,86	1.500,00	837,14	-662,86
15 Transferaufwendungen	36.800,00	36.800,00	36.800,00	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	36.800,00	36.800,00	36.800,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.322,86	38.300,00	37.637,14	-662,86
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-38.022,86	-38.300,00	-37.637,14	662,86
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-38.022,86	-38.300,00	-37.637,14	662,86
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-38.022,86	-38.300,00	-37.637,14	662,86
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-38.022,86	-38.300,00	-37.637,14	662,86
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2013

42.5.02.100

Produktbereich: 42 Sportförderung
Produktgruppe: 42.5 Förderung des Sports
Produkt: 42.5.02 Gebäudeunterhaltung Sportstätten und Bäder
Leistung: 42.5.02.100 Sportstätten

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	63.739,63	144.700,00	81.481,20	-63.218,80
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	63.739,63	144.700,00	81.481,20	-63.218,80
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.051,41	8.000,00	8.053,77	53,77
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	6.946,15	8.000,00	7.948,51	-51,49
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	105,26	0,00	105,26	105,26
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	12.336,20	13.500,00	13.387,89	-112,11
44110000 Mieten und Pachten	12.336,20	13.500,00	12.504,71	-995,29
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	883,18	883,18
07 sonstige ordentliche Erträge	16.847,91	0,00	16.894,26	16.894,26
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	16.839,31	0,00	16.839,31	16.839,31
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	8,60	0,00	54,95	54,95
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	99.975,15	166.200,00	119.817,12	-46.382,88
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59.333,66	65.623,34	83.013,71	17.390,37
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	9.660,62	5.023,34	22.455,69	17.432,35
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.411,27	6.700,00	6.604,18	-95,82
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	984,00	2.500,00	2.704,99	204,99
52310000 Mieten und Pachten	5.831,00	6.000,00	5.831,00	-169,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	41.446,77	45.400,00	45.417,85	17,85
14 Abschreibungen	152.415,57	212.100,00	158.738,65	-53.361,35
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	152.412,99	212.100,00	158.668,47	-53.431,53
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	2,58	0,00	70,18	70,18
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	582,92	0,00	959,16	959,16
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	582,92	0,00	959,16	959,16
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	212.332,15	277.723,34	242.711,52	-35.011,82
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-112.357,00	-111.523,34	-122.894,40	-11.371,06
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-112.357,00	-111.523,34	-122.894,40	-11.371,06
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-112.357,00	-111.523,34	-122.894,40	-11.371,06
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-112.357,00	-111.523,34	-122.894,40	-11.371,06
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	63.739,63	144.700,00	81.481,20	-63.218,80
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-152.415,57	-212.100,00	-158.738,65	53.361,35



Teilergebnisrechnung 2013

42.5.02.200

Produktbereich: 42 Sportförderung
Produktgruppe: 42.5 Förderung des Sports
Produkt: 42.5.02 Gebäudeunterhaltung Sportstätten und Bäder
Leistung: 42.5.02.200 Schwimmhalle

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	5.187,63	200,00	451,97	251,97
44110000 Mieten und Pachten	187,63	200,00	195,64	-4,36
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.000,00	0,00	256,33	256,33
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.187,63	200,00	451,97	251,97
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	228.568,51	224.000,00	224.768,44	768,44
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	31.785,31	36.000,00	33.913,11	-2.086,89
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	196.783,20	188.000,00	190.855,33	2.855,33
14 Abschreibungen	73.539,26	0,00	42.648,42	42.648,42
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	73.539,26	0,00	42.648,42	42.648,42
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	669,63	0,00	4.993,59	4.993,59
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,05	0,00	0,08	0,08
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	669,58	0,00	4.993,51	4.993,51
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	302.777,40	224.000,00	272.410,45	48.410,45
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-297.589,77	-223.800,00	-271.958,48	-48.158,48
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-297.589,77	-223.800,00	-271.958,48	-48.158,48
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-297.589,77	-223.800,00	-271.958,48	-48.158,48
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-24.742,26	-25.000,00	-24.084,64	915,36
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-24.742,26	-25.000,00	-24.084,64	915,36
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-322.332,03	-248.800,00	-296.043,12	-47.243,12
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-98.281,52	-25.000,00	-66.733,06	-41.733,06



Teilergebnisrechnung 2013

42.5.02.300

Produktbereich: 42 Sportförderung
Produktgruppe: 42.5 Förderung des Sports
Produkt: 42.5.02 Gebäudeunterhaltung Sportstätten und Bäder
Leistung: 42.5.02.300 Freibad

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	194.792,45	164.700,00	194.409,59	29.709,59
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	194.792,45	164.700,00	194.409,59	29.709,59
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	3.381,64	1.700,00	2.250,96	550,96
44110000 Mieten und Pachten	1.911,04	1.700,00	2.250,96	550,96
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.470,60	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,01	0,00	409,28	409,28
45210000 Erstattung von Steuern	0,01	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	409,28	409,28
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	198.174,10	166.400,00	197.069,83	30.669,83
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	122.659,23	124.500,00	120.279,72	-4.220,28
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	31.393,79	26.000,00	24.609,18	-1.390,82
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	3.031,90	1.500,00	418,55	-1.081,45
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	718,76	0,00	66,54	66,54
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	87.514,78	97.000,00	95.185,45	-1.814,55
14 Abschreibungen	207.925,39	206.000,00	207.511,64	1.511,64
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	207.925,39	206.000,00	207.511,64	1.511,64
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.477,68	0,00	1.315,47	1.315,47
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	121,13	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	3.356,55	0,00	1.315,47	1.315,47
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	334.062,30	330.500,00	329.106,83	-1.393,17
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-135.888,20	-164.100,00	-132.037,00	32.063,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-135.888,20	-164.100,00	-132.037,00	32.063,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-135.888,20	-164.100,00	-132.037,00	32.063,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-34.683,62	-30.000,00	-31.673,80	-1.673,80
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-34.683,62	-30.000,00	-31.673,80	-1.673,80
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-170.571,82	-194.100,00	-163.710,80	30.389,20
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	194.792,45	164.700,00	194.409,59	29.709,59
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-242.609,01	-236.000,00	-239.185,44	-3.185,44



Teilergebnisrechnung 2013

51.1.01.100

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe: 51.1 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt: 51.1.01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Leistung: 51.1.01.100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.813,99	0,00	0,00	0,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	28.673,99	0,00	0,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	7.140,00	0,00	0,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	35,00	300,00	848,00	548,00
43110000 Verwaltungsgebühren	35,00	300,00	848,00	548,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	6.300,00	0,00	-6.300,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	6.300,00	0,00	-6.300,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.848,99	6.600,00	848,00	-5.752,00
11 Personalaufwendungen	291.582,91	290.600,00	298.902,27	8.302,27
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	243.255,56	246.600,00	248.951,83	2.351,83
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	7.376,00	7.500,00	7.567,13	67,13
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	43.926,68	40.100,00	44.112,79	4.012,79
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	2.413,50	1.600,00	1.687,95	87,95
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.737,52	200,00	2.930,78	2.730,78
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.024,32	2.400,00	4.387,97	1.987,97
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	82,40	0,00	89,74	89,74
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.615,75	-1.600,00	-2.413,50	-813,50
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.192,57	-200,00	-1.737,52	-1.537,52
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-4.000,00	-3.600,00	-3.650,58	-50,58
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.424,75	-2.400,00	-3.024,32	-624,32
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.507,18	73.960,76	70.508,49	-3.452,27
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	71.197,18	73.460,76	70.198,49	-3.262,27
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	310,00	500,00	310,00	-190,00
14 Abschreibungen	0,00	0,00	79,20	79,20
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	79,20	79,20
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	363.090,09	364.560,76	369.489,96	4.929,20
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-327.241,10	-357.960,76	-368.641,96	-10.681,20
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-327.241,10	-357.960,76	-368.641,96	-10.681,20
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-327.241,10	-357.960,76	-368.641,96	-10.681,20
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-327.241,10	-357.960,76	-368.641,96	-10.681,20
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-79,20	-79,20



Teilergebnisrechnung 2013

51.1.01.200

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe: 51.1 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt: 51.1.01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Leistung: 51.1.01.200 Sanierungsgebiet Nordstadt

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	160.872,11	144.600,00	161.211,54	16.611,54
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	19.518,28	0,00	20.863,76	20.863,76
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	141.353,83	144.600,00	140.347,78	-4.252,22
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	92,51	92,51
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	92,51	92,51
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	160.872,11	144.600,00	161.304,05	16.704,05
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.254,73	0,00	17.865,18	17.865,18
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	17.365,19	17.365,19
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	9.254,73	0,00	499,99	499,99
14 Abschreibungen	9.914,16	0,00	11.260,17	11.260,17
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	9.175,51	0,00	11.260,17	11.260,17
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	738,65	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	225.659,06	217.000,00	209.556,97	-7.443,03
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	3.096,83	0,00	0,00	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	10.531,55	0,00	0,00	0,00
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	212.030,68	217.000,00	209.556,97	-7.443,03
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	7.728,36	0,00	8.837,98	8.837,98
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	7.624,26	0,00	8.744,18	8.744,18
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	104,10	0,00	93,80	93,80
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	252.556,31	217.000,00	247.520,30	30.520,30
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-91.684,20	-72.400,00	-86.216,25	-13.816,25
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	4.009,38	0,00	0,00	0,00
46180000 Zinserträge / Sonstiger inländischer Bereich	4.009,38	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	9.484,56	8.057,23	8.057,23	0,00
55110000 Zinsaufwendungen / Land	9.484,56	8.057,23	8.057,23	0,00
21 = Finanzergebnis	-5.475,18	-8.057,23	-8.057,23	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-97.159,38	-80.457,23	-94.273,48	-13.816,25
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-97.159,38	-80.457,23	-94.273,48	-13.816,25
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-97.159,38	-80.457,23	-94.273,48	-13.816,25
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	141.353,83	144.600,00	140.347,78	-4.252,22
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-9.914,16	0,00	-11.260,17	-11.260,17



Teilergebnisrechnung 2013

51.1.01.300

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe: 51.1 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt: 51.1.01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Leistung: 51.1.01.300 Sanierungsgebiet Westliche Innenstadt

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	159.969,03	78.000,00	54.813,24	-23.186,76
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	114.623,95	38.000,00	16.003,43	-21.996,57
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	6.535,26	0,00	0,00	0,00
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	38.809,82	40.000,00	38.809,81	-1.190,19
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	159.969,03	78.000,00	54.813,24	-23.186,76
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.621,93	0,00	499,99	499,99
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	15.621,93	0,00	499,99	499,99
14 Abschreibungen	309,32	0,00	231,99	231,99
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	309,32	0,00	231,99	231,99
15 Transferaufwendungen	203.424,19	60.000,00	74.483,18	14.483,18
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	4.356,84	0,00	0,00	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	140.852,63	0,00	16.268,46	16.268,46
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	58.214,72	60.000,00	58.214,72	-1.785,28
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	15.461,35	0,00	7.236,68	7.236,68
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	15.333,15	0,00	7.140,28	7.140,28
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	128,20	0,00	96,40	96,40
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	234.816,79	60.000,00	82.451,84	22.451,84
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-74.847,76	18.000,00	-27.638,60	-45.638,60
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	1.151,84	0,00	0,00	0,00
46180000 Zinserträge / Sonstiger inländischer Bereich	1.151,84	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.011,31	2.400,00	1.940,20	-459,80
55110000 Zinsaufwendungen / Land	2.011,31	2.400,00	1.940,20	-459,80
21 = Finanzergebnis	-859,47	-2.400,00	-1.940,20	459,80
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-75.707,23	15.600,00	-29.578,80	-45.178,80
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-75.707,23	15.600,00	-29.578,80	-45.178,80
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-75.707,23	15.600,00	-29.578,80	-45.178,80
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	38.809,82	40.000,00	38.809,81	-1.190,19
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-309,32	0,00	-231,99	-231,99



Teilergebnisrechnung 2013

51.1.01.400

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe: 51.1 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt: 51.1.01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Leistung: 51.1.01.400 Teilprogramm Aufwertung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	103.256,58	256.600,00	129.319,73	-127.280,27
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	45.093,11	210.000,00	78.941,52	-131.058,48
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	9.241,08	0,00	0,00	0,00
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	48.922,39	46.600,00	50.378,21	3.778,21
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	103.256,58	256.600,00	129.319,73	-127.280,27
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.638,24	0,00	114.360,44	114.360,44
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	64.638,24	0,00	114.360,44	114.360,44
14 Abschreibungen	10.622,81	0,00	2.873,09	2.873,09
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	10.622,81	0,00	2.873,09	2.873,09
15 Transferaufwendungen	89.943,48	265.000,00	78.579,51	-186.420,49
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	17.107,14	0,00	0,00	0,00
53150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	2.440,52	2.440,52
53151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	1.094,49	0,00	2.933,44	2.933,44
53170000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	95.000,00	0,00	-95.000,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	100.000,00	1.463,70	-98.536,30
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	71.741,85	70.000,00	71.741,85	1.741,85
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	144,60	15.000,00	147,60	-14.852,40
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	144,60	0,00	147,60	147,60
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	165.349,13	280.000,00	195.960,64	-84.039,36
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-62.092,55	-23.400,00	-66.640,91	-43.240,91
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	106,73	0,00	0,00	0,00
46180000 Zinserträge / Sonstiger inländischer Bereich	106,73	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	16.556,10	22.716,97	22.716,97	0,00
55110000 Zinsaufwendungen / Land	16.556,10	22.716,97	22.716,97	0,00
21 = Finanzergebnis	-16.449,37	-22.716,97	-22.716,97	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-78.541,92	-46.116,97	-89.357,88	-43.240,91
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-78.541,92	-46.116,97	-89.357,88	-43.240,91
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-78.541,92	-46.116,97	-89.357,88	-43.240,91
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	48.922,39	46.600,00	50.378,21	3.778,21
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-10.622,81	0,00	-2.873,09	-2.873,09



Teilergebnisrechnung 2013

51.1.01.500

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe: 51.1 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt: 51.1.01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Leistung: 51.1.01.500 Teilprogramm Rückbau

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	274.716,37	443.800,00	370.839,66	-72.960,34
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	274.716,37	443.800,00	370.839,66	-72.960,34
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	274.716,37	443.800,00	370.839,66	-72.960,34
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	407,41	0,00	0,00	0,00
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	407,41	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	274.308,96	443.900,00	370.839,66	-73.060,34
53150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	181.048,32	0,00	370.839,66	370.839,66
53170000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	443.900,00	0,00	-443.900,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	93.260,64	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	274.716,37	443.900,00	370.839,66	-73.060,34
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	0,00	-100,00	0,00	100,00
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	559,20	559,20
46180000 Zinserträge / Sonstiger inländischer Bereich	0,00	0,00	559,20	559,20
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	916,87	2.200,00	0,00	-2.200,00
55110000 Zinsaufwendungen / Land	916,87	2.200,00	0,00	-2.200,00
21 = Finanzergebnis	-916,87	-2.200,00	559,20	2.759,20
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-916,87	-2.300,00	559,20	2.859,20
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-916,87	-2.300,00	559,20	2.859,20
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-916,87	-2.300,00	559,20	2.859,20

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2013

51.1.01.600

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe: 51.1 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt: 51.1.01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Leistung: 51.1.01.600 Maßnahmen der sozialen Stadt

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.548,92	154.000,00	61.988,36	-92.011,64
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	51.261,88	150.000,00	58.701,32	-91.298,68
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	3.287,04	4.000,00	3.287,04	-712,96
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.548,92	154.000,00	61.988,36	-92.011,64
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.538,76	0,00	87.318,38	87.318,38
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	70,00	0,00	0,00	0,00
52310000 Mieten und Pachten	816,00	0,00	0,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	76.652,76	0,00	87.318,38	87.318,38
15 Transferaufwendungen	4.953,89	108.000,00	5.499,78	-102.500,22
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	23,33	0,00	569,22	569,22
53170000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	102.000,00	0,00	-102.000,00
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	4.930,56	6.000,00	4.930,56	-1.069,44
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	170,80	1.282,84	733,60	-549,24
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	1.282,84	0,00	-1.282,84
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	170,80	0,00	733,60	733,60
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	82.663,45	109.282,84	93.551,76	-15.731,08
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-28.114,53	44.717,16	-31.563,40	-76.280,56
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.051,44	4.300,00	2.614,73	-1.685,27
55110000 Zinsaufwendungen / Land	2.051,44	4.300,00	2.614,73	-1.685,27
21 = Finanzergebnis	-2.051,44	-4.300,00	-2.614,73	1.685,27
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-30.165,97	40.417,16	-34.178,13	-74.595,29
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-30.165,97	40.417,16	-34.178,13	-74.595,29
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-30.165,97	40.417,16	-34.178,13	-74.595,29
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	3.287,04	4.000,00	3.287,04	-712,96



Teilergebnisrechnung 2013

51.1.01.610

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe: 51.1 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt: 51.1.01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Leistung: 51.1.01.610 Maßnahmen der sozialen Stadt
 Sonderprogramm Grundschule Mitte

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen 41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	41.666,43 41.666,43	0,00 0,00	7.669,33 7.669,33	7.669,33 7.669,33
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.666,43	0,00	7.669,33	7.669,33
15 Transferaufwendungen 53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00 0,00	0,00 0,00	144,40 144,40	144,40 144,40
16 sonstige ordentliche Aufwendungen 54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges 54580000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Übrige Bereiche	62.499,64 73,45 62.426,19	0,00 0,00 0,00	11.179,10 0,00 11.179,10	11.179,10 0,00 11.179,10
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	62.499,64	0,00	11.323,50	11.323,50
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-20.833,21	0,00	-3.654,17	-3.654,17
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen 55110000 Zinsaufwendungen / Land	6.793,09 6.793,09	2.200,00 2.200,00	2.200,00 2.200,00	0,00 0,00
21 = Finanzergebnis	-6.793,09	-2.200,00	-2.200,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-27.626,30	-2.200,00	-5.854,17	-3.654,17
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-27.626,30	-2.200,00	-5.854,17	-3.654,17
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-27.626,30	-2.200,00	-5.854,17	-3.654,17

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2013

51.1.01.620

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe: 51.1 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt: 51.1.01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Leistung: 51.1.01.620 Maßnahmen der sozialen Stadt
 Sonderprogramm Oberschule

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen 41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	5.121,66 5.121,66	0,00 0,00	216,60 216,60	216,60 216,60
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.121,66	0,00	216,60	216,60
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	356,32 356,32	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
15 Transferaufwendungen 53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	3.223,43 3.223,43	0,00 0,00	144,40 144,40	144,40 144,40
16 sonstige ordentliche Aufwendungen 54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	73,45 73,45	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.653,20	0,00	144,40	144,40
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	1.468,46	0,00	72,20	72,20
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen 55110000 Zinsaufwendungen / Land	1.562,41 1.562,41	2.200,00 2.200,00	2.200,00 2.200,00	0,00 0,00
21 = Finanzergebnis	-1.562,41	-2.200,00	-2.200,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-93,95	-2.200,00	-2.127,80	72,20
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-93,95	-2.200,00	-2.127,80	72,20
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-93,95	-2.200,00	-2.127,80	72,20
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2013

51.1.01.700

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe: 51.1 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt: 51.1.01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Leistung: 51.1.01.700 Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	196.964,92	95.000,00	160.887,20	65.887,20
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	196.040,08	95.000,00	158.289,46	63.289,46
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	924,84	0,00	2.597,74	2.597,74
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	196.964,92	95.000,00	160.887,20	65.887,20
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	221.590,95	0,00	139.554,33	139.554,33
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	37.944,08	0,00	1.134,21	1.134,21
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	8.015,98	0,00	0,00	0,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	337,14	0,00	1.656,99	1.656,99
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	175.293,75	0,00	136.763,13	136.763,13
15 Transferaufwendungen	55.607,39	72.500,00	98.949,86	26.449,86
53150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	36.647,60	0,00	92.916,43	92.916,43
53151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	924,84	0,00	1.745,46	1.745,46
53170000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	18.034,95	30.000,00	3.009,55	-26.990,45
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	42.500,00	0,00	-42.500,00
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	0,00	0,00	1.278,42	1.278,42
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	11.539,01	22.500,00	775,53	-21.724,47
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	22.500,00	0,00	-22.500,00
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	202,40	0,00	213,51	213,51
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	11.336,61	0,00	562,02	562,02
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	288.737,35	95.000,00	239.279,72	144.279,72
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-91.772,43	0,00	-78.392,52	-78.392,52
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.890,76	2.200,00	1.601,35	-598,65
55110000 Zinsaufwendungen / Land	3.890,76	2.200,00	1.601,35	-598,65
21 = Finanzergebnis	-3.890,76	-2.200,00	-1.601,35	598,65
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-95.663,19	-2.200,00	-79.993,87	-77.793,87
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-95.663,19	-2.200,00	-79.993,87	-77.793,87
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-95.663,19	-2.200,00	-79.993,87	-77.793,87
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	924,84	0,00	2.597,74	2.597,74



Teilergebnisrechnung 2013

51.1.01.800

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe: 51.1 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt: 51.1.01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Leistung: 51.1.01.800 Teilprogramm Sanierung, Sicherung und Erwerb

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen 41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	21.353,10 21.353,10	225.300,00 225.300,00	0,00 0,00	-225.300,00 -225.300,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.353,10	225.300,00	0,00	-225.300,00
14 Abschreibungen 57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00 0,00	0,00 0,00	141,61 141,61	141,61 141,61
15 Transferaufwendungen 53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	21.353,10 21.353,10	225.300,00 225.300,00	0,00 0,00	-225.300,00 -225.300,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.353,10	225.300,00	141,61	-225.158,39
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	0,00	0,00	-141,61	-141,61
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge 46180000 Zinserträge / Sonstiger inländischer Bereich	0,00 0,00	0,00 0,00	743,10 743,10	743,10 743,10
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen 55110000 Zinsaufwendungen / Land	0,00 0,00	2.200,00 2.200,00	1.326,58 1.326,58	-873,42 -873,42
21 = Finanzergebnis	0,00	-2.200,00	-583,48	1.616,52
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	0,00	-2.200,00	-725,09	1.474,91
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	0,00	-2.200,00	-725,09	1.474,91
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	0,00	-2.200,00	-725,09	1.474,91
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-141,61	-141,61



Teilergebnisrechnung 2013

52.1.01.100

Produktbereich: 52 Bauen und Wohnen
 Produktgruppe: 52.1 Bau- und Grundstücksordnung
 Produkt: 52.1.01 Allgemeine Aufgaben der Bauordnung
 Leistung: 52.1.01.100 Allgemeine Aufgaben der Bauordnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.260,57	6.000,00	5.802,75	-197,25
43110000 Verwaltungsgebühren	6.260,57	6.000,00	5.802,75	-197,25
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.434,79	20.000,00	19.690,05	-309,95
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	16.434,79	20.000,00	19.690,05	-309,95
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.695,36	26.000,00	25.492,80	-507,20
11 Personalaufwendungen	234.026,11	210.200,00	191.628,71	-18.571,29
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	42.218,40	42.700,00	29.568,42	-13.131,58
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	116.364,17	120.100,00	119.689,90	-410,10
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	19.455,00	19.500,00	20.205,00	705,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.496,21	3.500,00	3.570,25	70,25
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	22.362,51	22.900,00	22.366,93	-533,07
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	2.100,00	0,00	-2.100,00
50520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	-114,62	0,00	-6.870,57	-6.870,57
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	2.778,44	1.900,00	2.891,14	991,14
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.758,61	3.200,00	1.153,94	-2.046,06
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.077,34	0,00	3.544,30	3.544,30
50814000 Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	30.489,97	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.340,72	1.200,00	2.125,60	925,60
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	108,19	0,00	102,33	102,33
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-3.200,41	-3.200,00	-1.758,61	1.441,39
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.077,47	0,00	-1.077,34	-1.077,34
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-3.000,00	-4.000,00	-4.041,86	-41,86
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.180,95	-1.200,00	-1.340,72	-140,72
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-350,00	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	46,91	0,00	62,98	62,98
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	16,74	0,00	44,06	44,06
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	30,17	0,00	18,92	18,92
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	234.073,02	210.200,00	191.691,69	-18.508,31
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-211.377,66	-184.200,00	-166.198,89	18.001,11
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-211.377,66	-184.200,00	-166.198,89	18.001,11
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-211.377,66	-184.200,00	-166.198,89	18.001,11
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-211.377,66	-184.200,00	-166.198,89	18.001,11
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-46,91	0,00	-62,98	-62,98



Teilergebnisrechnung 2013

52.3.01.100

Produktbereich: 52 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 52.3 Denkmalschutz und -pflege
Produkt: 52.3.01 Denkmalschutz und -pflege
Leistung: 52.3.01.100 Denkmalschutz und -pflege

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.898,00	0,00	0,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	9.898,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.898,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.857,30	9.849,65	3.303,23	-6.546,42
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	3.348,35	9.549,65	1.963,50	-7.586,15
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	508,95	300,00	1.339,73	1.039,73
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.857,30	9.849,65	3.303,23	-6.546,42
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	6.040,70	-9.849,65	-3.303,23	6.546,42
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	6.040,70	-9.849,65	-3.303,23	6.546,42
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	6.040,70	-9.849,65	-3.303,23	6.546,42
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	6.040,70	-9.849,65	-3.303,23	6.546,42
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2013

52.4.01.100

Produktbereich: 52 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 52.4 Aufgaben des freien Wohnungsmarktes
Produkt: 52.4.01 Aufgaben des freien Wohnungsmarktes
Leistung: 52.4.01.100 Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	52.055,52	51.000,00	50.370,07	-629,93
45630000 Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	52.055,52	51.000,00	50.370,07	-629,93
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	52.055,52	51.000,00	50.370,07	-629,93
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	52.055,52	51.000,00	50.370,07	-629,93
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	52.055,52	51.000,00	50.370,07	-629,93
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	52.055,52	51.000,00	50.370,07	-629,93
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	52.055,52	51.000,00	50.370,07	-629,93

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2013

53.6.01.100

Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 53.6 Ver- und Entsorgung
Produkt: 53.6.01 Kombinierte Versorgungsunternehmen
Leistung: 53.6.01.100 Kombinierte Versorgungsunternehmen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	533.924,70	585.723,34	535.661,40	-50.061,94
45110000 Konzessionsabgaben	533.591,38	585.723,34	535.454,73	-50.268,61
45810000 Erträge aus Zuschreibungen	333,32	0,00	206,67	206,67
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	533.924,70	585.723,34	535.661,40	-50.061,94
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	4.643,16	6.344,74	6.344,74	0,00
54414000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Steuern aus Beteiligungserträgen	4.643,16	6.344,74	6.344,74	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.643,16	6.344,74	6.344,74	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	529.281,54	579.378,60	529.316,66	-50.061,94
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	29.340,67	36.344,74	40.093,11	3.748,37
46510000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	29.340,67	36.344,74	40.093,11	3.748,37
21 = Finanzergebnis	29.340,67	36.344,74	40.093,11	3.748,37
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	558.622,21	615.723,34	569.409,77	-46.313,57
23 außerordentliche Erträge	50.000,00	0,00	0,00	0,00
49310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	50.000,00	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	50.000,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	608.622,21	615.723,34	569.409,77	-46.313,57
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	608.622,21	615.723,34	569.409,77	-46.313,57
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2013

53.8.01.100

Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 53.8 Abwasserbeseitigung
Produkt: 53.8.01 Eigenbetrieb Städtische Abwasserbeseitigung Forst (Lausitz)
Leistung: 53.8.01.100 Eigenbetrieb Städtische Abwasserbeseitigung Forst (Lausitz)

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	490,00	100,00	586,25	486,25
43110000 Verwaltungsgebühren	490,00	100,00	586,25	486,25
07 sonstige ordentliche Erträge	7,00	100,00	0,00	-100,00
45610000 Bußgelder	0,00	100,00	0,00	-100,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	7,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	497,00	200,00	586,25	386,25
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	159.150,78	158.700,00	153.649,41	-5.050,59
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	37.031,98	37.400,00	32.349,81	-5.050,19
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	122.118,80	121.300,00	121.299,60	-0,40
14 Abschreibungen	0,00	0,00	31,50	31,50
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	31,50	31,50
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	159.150,78	158.700,00	153.680,91	-5.019,09
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-158.653,78	-158.500,00	-153.094,66	5.405,34
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-158.653,78	-158.500,00	-153.094,66	5.405,34
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-158.653,78	-158.500,00	-153.094,66	5.405,34
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-158.653,78	-158.500,00	-153.094,66	5.405,34
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-31,50	-31,50



Teilergebnisrechnung 2013

53.8.02.100

Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 53.8 Abwasserbeseitigung
Produkt: 53.8.02 Erhebung von Gebühren, Beiträgen und Kostenersatz für Abwasserbeseitigung
Leistung: 53.8.02.100 Erhebung von Gebühren, Beiträgen und Kostenersatz für Abwasserbeseitigung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	7.362,23	7.362,23
45831200 <i>Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen</i>	0,00	0,00	7.362,23	7.362,23
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	7.362,23	7.362,23
14 Abschreibungen	5.020,63	0,00	19.317,64	19.317,64
57312000 <i>Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen</i>	1.782,60	0,00	0,00	0,00
57322000 <i>Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen</i>	3.238,03	0,00	19.317,64	19.317,64
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.020,63	0,00	19.317,64	19.317,64
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-5.020,63	0,00	-11.955,41	-11.955,41
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-5.020,63	0,00	-11.955,41	-11.955,41
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-5.020,63	0,00	-11.955,41	-11.955,41
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-5.020,63	0,00	-11.955,41	-11.955,41
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-5.020,63	0,00	-19.317,64	-19.317,64



Teilergebnisrechnung 2013

53.8.03.100

Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 53.8 Abwasserbeseitigung
Produkt: 53.8.03 Bedürfnisanstalten
Leistung: 53.8.03.100 Bedürfnisanstalten

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.048,14	0,00	4.048,14	4.048,14
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	4.048,14	0,00	4.048,14	4.048,14
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	893,21	1.200,00	2.109,70	909,70
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	893,21	1.200,00	2.109,70	909,70
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	794,81	794,81
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	794,81	794,81
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.941,35	1.200,00	6.952,65	5.752,65
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.962,11	46.700,00	33.359,10	-13.340,90
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	466,70	3.000,00	17,99	-2.982,01
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	800,00	0,00	-800,00
52310000 Mieten und Pachten	900,00	900,00	900,00	0,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	22.595,41	42.000,00	32.441,11	-9.558,89
14 Abschreibungen	5.824,99	5.200,00	5.825,00	625,00
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.824,99	5.200,00	5.825,00	625,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	228,71	200,00	1.077,97	877,97
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	196,88	200,00	194,02	-5,98
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	31,83	0,00	883,95	883,95
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.015,81	52.100,00	40.262,07	-11.837,93
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-25.074,46	-50.900,00	-33.309,42	17.590,58
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-25.074,46	-50.900,00	-33.309,42	17.590,58
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-25.074,46	-50.900,00	-33.309,42	17.590,58
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-25.074,46	-50.900,00	-33.309,42	17.590,58
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	4.048,14	0,00	4.048,14	4.048,14
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-5.824,99	-5.200,00	-5.825,00	-625,00



Teilergebnisrechnung 2013

54.0.01.100

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.0 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt: 54.0.01 Bau von Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Leistung: 54.0.01.100 Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	769.864,49	264.800,00	845.291,82	580.491,82
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	769.864,49	264.800,00	845.291,82	580.491,82
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	366.695,52	529.700,00	386.509,08	-143.190,92
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	366.695,52	529.700,00	386.509,08	-143.190,92
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.791,90	25.000,00	30.526,66	5.526,66
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	23.791,90	25.000,00	30.526,66	5.526,66
07 sonstige ordentliche Erträge	238.924,84	264.800,00	96.650,80	-168.149,20
45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	36.728,40	0,00	820,00	820,00
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	71.943,88	264.800,00	75.751,97	-189.048,03
45830000 Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	105.559,56	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	19.823,61	0,00	20.078,83	20.078,83
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	4.869,39	0,00	0,00	0,00
08 aktivierte Eigenleistungen	3.645,60	0,00	7.004,00	7.004,00
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	3.645,60	0,00	7.004,00	7.004,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.402.922,35	1.084.300,00	1.365.982,36	281.682,36
11 Personalaufwendungen	330.121,01	340.700,00	337.440,74	-3.259,26
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	235.328,45	247.800,00	241.803,72	-5.996,28
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	6.336,55	6.900,00	6.612,88	-287,12
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	7.222,74	7.600,00	7.357,34	-242,66
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	722,79	700,00	747,94	47,94
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	43.747,27	45.200,00	44.594,91	-605,09
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	4.029,45	4.600,00	4.021,84	-578,16
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	36.092,58	32.800,00	33.633,86	833,86
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	-1.400,00	-105,37	1.294,63
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	3.004,98	3.500,00	3.325,57	-174,43
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.286,51	0,00	2.674,57	2.674,57
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.076,39	2.500,00	4.505,64	2.005,64
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	140,32	0,00	152,66	152,66
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-3.536,69	-3.500,00	-3.004,98	495,02
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.786,42	0,00	-2.286,51	-2.286,51
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-4.000,00	-3.500,00	-3.516,94	-16,94
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.543,91	-2.500,00	-3.076,39	-576,39
12 Versorgungsaufwendungen	-11.088,79	-12.200,00	-11.382,66	817,34
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-11.088,79	-12.200,00	-11.382,66	817,34
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	91,60	1.500,00	1.280,35	-219,65
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	91,60	1.500,00	1.280,35	-219,65
14 Abschreibungen	1.546.808,56	1.510.900,00	1.698.149,98	187.249,98
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.545.529,64	1.510.900,00	1.669.195,16	158.295,16
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	1.278,92	0,00	3.083,37	3.083,37
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	25.871,45	25.871,45
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.865.932,38	1.840.900,00	2.025.488,41	184.588,41
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-463.010,03	-756.600,00	-659.506,05	97.093,95
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-463.010,03	-756.600,00	-659.506,05	97.093,95
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

54.0.01.100

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.0 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt: 54.0.01 Bau von Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Leistung: 54.0.01.100 Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-463.010,03	-756.600,00	-659.506,05	97.093,95
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-463.010,03	-756.600,00	-659.506,05	97.093,95
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	769.864,49	264.800,00	845.291,82	580.491,82
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.546.808,56	-1.510.900,00	-1.698.149,98	-187.249,98



Teilergebnisrechnung 2013

54.0.01.200

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.0 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt: 54.0.01 Bau von Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Leistung: 54.0.01.200 Bau von Teileinrichtungen an Kreisstraßen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.564,52	500,00	1.563,53	1.063,53
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.564,52	500,00	1.563,53	1.063,53
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.564,52	500,00	1.563,53	1.063,53
14 Abschreibungen	4.274,38	4.300,00	4.273,37	-26,63
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.274,38	4.300,00	4.273,37	-26,63
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.274,38	4.300,00	4.273,37	-26,63
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-2.709,86	-3.800,00	-2.709,84	1.090,16
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.709,86	-3.800,00	-2.709,84	1.090,16
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-2.709,86	-3.800,00	-2.709,84	1.090,16
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.709,86	-3.800,00	-2.709,84	1.090,16
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.564,52	500,00	1.563,53	1.063,53
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-4.274,38	-4.300,00	-4.273,37	26,63



Teilergebnisrechnung 2013

54.0.01.300

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.0 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt: 54.0.01 Bau von Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Leistung: 54.0.01.300 Bau von Teileinrichtungen an Landesstraßen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.780,49	1.400,00	6.937,74	5.537,74
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	6.780,49	1.400,00	6.937,74	5.537,74
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.780,49	1.400,00	6.937,74	5.537,74
14 Abschreibungen	14.696,83	13.000,00	14.691,80	1.691,80
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	14.696,83	13.000,00	14.691,80	1.691,80
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.696,83	13.000,00	14.691,80	1.691,80
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-7.916,34	-11.600,00	-7.754,06	3.845,94
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-7.916,34	-11.600,00	-7.754,06	3.845,94
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-7.916,34	-11.600,00	-7.754,06	3.845,94
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-7.916,34	-11.600,00	-7.754,06	3.845,94
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	6.780,49	1.400,00	6.937,74	5.537,74
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-14.696,83	-13.000,00	-14.691,80	-1.691,80



Teilergebnisrechnung 2013

54.0.01.400

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.0 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt: 54.0.01 Bau von Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Leistung: 54.0.01.400 Bau von Teileinrichtungen an Bundesstraßen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.857,20	7.100,00	41.247,95	34.147,95
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	39.857,20	7.100,00	41.247,95	34.147,95
07 sonstige ordentliche Erträge	1.602,05	0,00	1.602,05	1.602,05
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.602,05	0,00	1.602,05	1.602,05
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.459,25	7.100,00	42.850,00	35.750,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.000,00	744,51	-255,49
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	1.000,00	744,51	-255,49
14 Abschreibungen	77.516,37	70.200,00	75.532,52	5.332,52
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	77.516,37	70.200,00	75.532,52	5.332,52
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	77.516,37	71.200,00	76.277,03	5.077,03
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-36.057,12	-64.100,00	-33.427,03	30.672,97
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-36.057,12	-64.100,00	-33.427,03	30.672,97
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-36.057,12	-64.100,00	-33.427,03	30.672,97
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-36.057,12	-64.100,00	-33.427,03	30.672,97
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	39.857,20	7.100,00	41.247,95	34.147,95
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-77.516,37	-70.200,00	-75.532,52	-5.332,52



Teilergebnisrechnung 2013

54.0.01.500

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.0 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt: 54.0.01 Bau von Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Leistung: 54.0.01.500 Bau von Parkeinrichtungen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.145,95	9.400,00	29.055,76	19.655,76
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	27.145,95	9.400,00	29.055,76	19.655,76
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.175,93	0,00	1.175,93	1.175,93
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	1.175,93	0,00	1.175,93	1.175,93
07 sonstige ordentliche Erträge	2.950,58	0,00	2.950,57	2.950,57
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	2.950,58	0,00	2.950,57	2.950,57
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.272,46	9.400,00	33.182,26	23.782,26
14 Abschreibungen	44.607,93	30.400,00	47.483,83	17.083,83
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	44.607,93	30.400,00	47.483,83	17.083,83
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.607,93	30.400,00	47.483,83	17.083,83
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-13.335,47	-21.000,00	-14.301,57	6.698,43
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-13.335,47	-21.000,00	-14.301,57	6.698,43
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-13.335,47	-21.000,00	-14.301,57	6.698,43
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-13.335,47	-21.000,00	-14.301,57	6.698,43
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	27.145,95	9.400,00	29.055,76	19.655,76
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-44.607,93	-30.400,00	-47.483,83	-17.083,83



Teilergebnisrechnung 2013

54.0.01.700

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.0 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt: 54.0.01 Bau von Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Leistung: 54.0.01.700 Bau von Anlegestegen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.943,50	1.900,00	2.626,22	726,22
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.943,50	1.900,00	2.626,22	726,22
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.943,50	1.900,00	2.626,22	726,22
14 Abschreibungen	2.915,25	3.000,00	3.718,45	718,45
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.915,25	3.000,00	3.718,45	718,45
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.915,25	3.000,00	3.718,45	718,45
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-971,75	-1.100,00	-1.092,23	7,77
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-971,75	-1.100,00	-1.092,23	7,77
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-971,75	-1.100,00	-1.092,23	7,77
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-971,75	-1.100,00	-1.092,23	7,77
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.943,50	1.900,00	2.626,22	726,22
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.915,25	-3.000,00	-3.718,45	-718,45



Teilergebnisrechnung 2013

54.0.02.100

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.0 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt: 54.0.02 Unterhaltung von Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Leistung: 54.0.02.100 Unterhaltung von Gemeindestraßen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	371.432,70	0,00	230.844,13	230.844,13
41411000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land - Investive Schlüsselzuweisung für Instandsetzungen etc. gemäß § 13 FAG	371.432,70	0,00	230.844,13	230.844,13
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	754,60	25.000,00	0,00	-25.000,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	754,60	25.000,00	0,00	-25.000,00
07 sonstige ordentliche Erträge	1.158,04	0,00	0,00	0,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.158,04	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	373.345,34	25.000,00	230.844,13	205.844,13
11 Personalaufwendungen	270.141,60	248.500,00	269.969,47	21.469,47
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	211.042,17	236.200,00	228.758,14	-7.441,86
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	2.759,21	3.300,00	3.128,77	-171,23
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.683,27	6.900,00	6.124,25	-775,75
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	208,41	300,00	237,91	-62,09
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	39.412,76	44.000,00	37.014,98	-6.985,02
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	1.508,42	1.900,00	1.764,66	-135,34
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	572,07	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-9.360,39	-11.100,00	-11.735,17	-635,17
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	613,35	1.700,00	4.595,90	2.895,90
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.358,76	3.800,00	4.830,82	1.030,82
50814000 Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	29.092,42	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.822,94	2.400,00	3.398,58	998,58
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	83,16	0,00	87,89	87,89
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.740,12	-1.700,00	-613,35	1.086,65
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-6.356,32	-3.800,00	-1.358,76	2.441,24
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-6.183,57	-4.000,00	-3.092,21	907,79
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	0,00	-29.000,00	0,00	29.000,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.374,94	-2.400,00	-2.822,94	-422,94
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	-350,00	-350,00
12 Versorgungsaufwendungen	-4.476,04	-5.500,00	-5.131,34	368,66
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-4.476,04	-5.500,00	-5.131,34	368,66
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	220.038,93	251.561,15	212.322,19	-39.238,96
52211000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung und Unterhaltung	161.445,99	206.400,00	205.854,13	-545,87
52212000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Oberflächenerneuerung	57.359,06	0,00	0,00	0,00
52215000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Unterhaltung von Brücken und Durchlässen	0,00	6.461,15	5.999,50	-461,65
52217000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung touristische Radwege	0,00	33.700,00	0,00	-33.700,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.233,88	5.000,00	468,56	-4.531,44
14 Abschreibungen	657,35	600,00	1.191,36	591,36
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	657,35	600,00	1.030,84	430,84
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	160,52	160,52
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	403,87	403,87
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	403,87	403,87
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	486.361,84	495.161,15	478.755,55	-16.405,60
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-113.016,50	-470.161,15	-247.911,42	222.249,73
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-113.016,50	-470.161,15	-247.911,42	222.249,73
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

54.0.02.100

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.0 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt: 54.0.02 Unterhaltung von Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Leistung: 54.0.02.100 Unterhaltung von Gemeindestraßen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-113.016,50	-470.161,15	-247.911,42	222.249,73
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-74.693,82	0,00	-157.478,38	-157.478,38
58110000 <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>	-74.693,82	0,00	-157.478,38	-157.478,38
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-187.710,32	-470.161,15	-405.389,80	64.771,35
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-75.351,17	-600,00	-158.669,74	-158.069,74



Teilergebnisrechnung 2013

54.0.02.200

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.0 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt: 54.0.02 Unterhaltung von Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Leistung: 54.0.02.200 Unterhaltung von Parkeinrichtungen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	2.514,44	2.514,44
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	0,00	2.514,44	2.514,44
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.347,91	5.000,00	2.991,35	-2.008,65
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3.347,91	5.000,00	2.991,35	-2.008,65
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.347,91	5.000,00	5.505,79	505,79
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.500,00	1.558,42	-941,58
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	1.500,00	1.251,40	-248,60
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	500,00	0,00	-500,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	500,00	307,02	-192,98
14 Abschreibungen	13.133,48	1.800,00	21.667,18	19.867,18
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	13.133,48	1.800,00	21.667,18	19.867,18
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.133,48	4.300,00	23.225,60	18.925,60
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-9.785,57	700,00	-17.719,81	-18.419,81
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-9.785,57	700,00	-17.719,81	-18.419,81
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-9.785,57	700,00	-17.719,81	-18.419,81
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-9.785,57	700,00	-17.719,81	-18.419,81
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	2.514,44	2.514,44
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-13.133,48	-1.800,00	-21.667,18	-19.867,18



Teilergebnisrechnung 2013

54.0.02.300

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.0 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt: 54.0.02 Unterhaltung von Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Leistung: 54.0.02.300 Unterhaltung von Straßenbeleuchtung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	73.806,81	0,00	80.303,56	80.303,56
41411000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land - Investive Schlüsselzuweisung für Instandsetzungen etc. gemäß § 13 FAG	73.806,81	0,00	80.303,56	80.303,56
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	5.000,00	-1.248,45	-6.248,45
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	5.000,00	-1.248,45	-6.248,45
07 sonstige ordentliche Erträge	7.914,63	0,00	9.978,13	9.978,13
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	873,92	873,92
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	7.914,63	0,00	9.104,21	9.104,21
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	81.721,44	5.000,00	89.033,24	84.033,24
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	373.471,59	412.399,39	379.921,81	-32.477,58
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	75.253,05	82.064,33	80.303,56	-1.760,77
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	298.218,54	330.335,06	299.618,25	-30.716,81
14 Abschreibungen	11,60	0,00	0,00	0,00
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	11,60	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	55.990,67	0,00	40.629,71	40.629,71
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	55.990,67	0,00	40.629,71	40.629,71
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	429.473,86	412.399,39	420.551,52	8.152,13
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-347.752,42	-407.399,39	-331.518,28	75.881,11
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-347.752,42	-407.399,39	-331.518,28	75.881,11
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-347.752,42	-407.399,39	-331.518,28	75.881,11
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-347.752,42	-407.399,39	-331.518,28	75.881,11
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-11,60	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

54.0.02.500

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.0 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt: 54.0.02 Unterhaltung von Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Leistung: 54.0.02.500 Sondernutzung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.942,40	22.500,00	17.861,62	-4.638,38
43110000 Verwaltungsgebühren	6.823,30	7.000,00	5.821,67	-1.178,33
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	18.119,10	15.500,00	12.039,95	-3.460,05
07 sonstige ordentliche Erträge	266,72	0,00	183,67	183,67
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	266,72	0,00	183,67	183,67
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.209,12	22.500,00	18.045,29	-4.454,71
14 Abschreibungen	102,35	0,00	0,00	0,00
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	102,35	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	102,35	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	25.106,77	22.500,00	18.045,29	-4.454,71
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	25.106,77	22.500,00	18.045,29	-4.454,71
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	25.106,77	22.500,00	18.045,29	-4.454,71
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	25.106,77	22.500,00	18.045,29	-4.454,71
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-102,35	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

54.5.01.100

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.5 Straßenreinigung
Produkt: 54.5.01 Straßenreinigung und Winterdienst
Leistung: 54.5.01.100 Straßenreinigung und Winterdienst

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	267.457,80	278.500,00	283.248,06	4.748,06
43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	267.457,80	278.500,00	283.248,06	4.748,06
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	267.457,80	278.500,00	283.248,06	4.748,06
11 Personalaufwendungen	6.915,42	6.500,00	5.152,81	-1.347,19
50120000 <i>Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte</i>	9.076,77	10.100,00	9.653,28	-446,72
50121000 <i>Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte</i>	2.759,32	3.300,00	3.128,85	-171,15
50220000 <i>Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte</i>	328,56	200,00	297,52	97,52
50221000 <i>Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte</i>	208,42	300,00	237,91	-62,09
50320000 <i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte</i>	1.822,25	1.800,00	1.805,76	5,76
50321000 <i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte</i>	1.508,43	1.900,00	1.764,67	-135,33
50710000 <i>Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen</i>	572,09	0,00	0,00	0,00
50720000 <i>Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen</i>	-9.360,42	-11.100,00	-11.735,18	-635,18
12 Versorgungsaufwendungen	-4.476,17	-5.500,00	-5.131,43	368,57
51720000 <i>Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen</i>	-4.476,17	-5.500,00	-5.131,43	368,57
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	192.257,97	293.680,61	293.680,61	0,00
52710000 <i>Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</i>	192.257,97	293.680,61	293.680,61	0,00
14 Abschreibungen	3.797,76	0,00	5.387,77	5.387,77
57311000 <i>Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen</i>	1.509,47	0,00	1.876,79	1.876,79
57321000 <i>Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen</i>	2.288,29	0,00	3.510,98	3.510,98
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.827,77	0,00	0,00	0,00
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	1.827,77	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	200.322,75	294.680,61	299.089,76	4.409,15
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	67.135,05	-16.180,61	-15.841,70	338,91
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	67.135,05	-16.180,61	-15.841,70	338,91
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	67.135,05	-16.180,61	-15.841,70	338,91
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	74.693,82	23.000,00	157.478,38	134.478,38
48110000 <i>Erträge aus internen Leistungsbeziehungen</i>	74.693,82	23.000,00	157.478,38	134.478,38
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-73.413,54	-83.000,00	-90.459,39	-7.459,39
58110000 <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>	-73.413,54	-83.000,00	-90.459,39	-7.459,39
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	68.415,33	-76.180,61	51.177,29	127.357,90
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	74.693,82	23.000,00	157.478,38	134.478,38
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-77.211,30	-83.000,00	-95.847,16	-12.847,16



Teilergebnisrechnung 2013

55.1.01.100

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.1 Öffentliches Grün und Landschaftsbau
Produkt: 55.1.01 Bau öffentlicher Grünanlagen
Leistung: 55.1.01.100 Bau von öffentlichen Grünanlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.878,34	25.200,00	36.291,82	11.091,82
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	34.878,34	25.200,00	36.291,82	11.091,82
07 sonstige ordentliche Erträge	305,00	0,00	16.392,61	16.392,61
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	305,00	0,00	305,00	305,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	16.087,61	16.087,61
08 aktivierte Eigenleistungen	3.136,00	0,00	0,00	0,00
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	3.136,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.319,34	25.200,00	52.684,43	27.484,43
11 Personalaufwendungen	138.850,44	161.600,00	111.549,82	-50.050,18
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	80.448,95	143.400,00	134.890,83	-8.509,17
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.802,31	3.000,00	1.947,05	-1.052,95
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	12.050,66	19.100,00	12.025,18	-7.074,82
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.292,40	0,00	0,00	0,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	97,77	0,00	96,13	96,13
50814000 Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	44.828,42	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	617,38	900,00	904,46	4,46
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	29,72	0,00	32,28	32,28
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-1.292,40	-1.292,40
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-386,50	0,00	-97,77	-97,77
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-2.000,00	-3.900,00	-2.094,93	1.805,07
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	0,00	0,00	-34.243,63	-34.243,63
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-930,67	-900,00	-617,38	282,62
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.163,35	82.836,65	0,00	-82.836,65
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	14.163,35	76.836,65	0,00	-76.836,65
52213000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Friedhofsentwicklungsplan	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00
14 Abschreibungen	49.797,62	32.300,00	52.255,57	19.955,57
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	49.797,62	32.300,00	52.255,57	19.955,57
15 Transferaufwendungen	5.700,00	5.700,00	5.700,00	0,00
53510000 Allgemeine Zuweisungen / Land	5.700,00	5.700,00	5.700,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	208.511,41	282.436,65	169.505,39	-112.931,26
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-170.192,07	-257.236,65	-116.820,96	140.415,69
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-170.192,07	-257.236,65	-116.820,96	140.415,69
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-170.192,07	-257.236,65	-116.820,96	140.415,69
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-170.192,07	-257.236,65	-116.820,96	140.415,69
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	34.878,34	25.200,00	36.291,82	11.091,82
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-49.797,62	-32.300,00	-52.255,57	-19.955,57



Teilergebnisrechnung 2013

55.1.01.200

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.1 Öffentliches Grün und Landschaftsbau
Produkt: 55.1.01 Bau öffentlicher Grünanlagen
Leistung: 55.1.01.200 Bau von Spielplätzen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.083,34	19.200,00	20.913,89	1.713,89
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	2.083,34	19.200,00	20.913,89	1.713,89
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.083,34	19.200,00	20.913,89	1.713,89
14 Abschreibungen	22.265,68	32.300,00	30.186,38	-2.113,62
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	22.265,68	32.300,00	30.186,38	-2.113,62
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.265,68	32.300,00	30.186,38	-2.113,62
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-20.182,34	-13.100,00	-9.272,49	3.827,51
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-20.182,34	-13.100,00	-9.272,49	3.827,51
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-20.182,34	-13.100,00	-9.272,49	3.827,51
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-20.182,34	-13.100,00	-9.272,49	3.827,51
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	2.083,34	19.200,00	20.913,89	1.713,89
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-22.265,68	-32.300,00	-30.186,38	2.113,62



Teilergebnisrechnung 2013

55.1.01.300

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.1 Öffentliches Grün und Landschaftsbau
Produkt: 55.1.01 Bau öffentlicher Grünanlagen
Leistung: 55.1.01.300 Bewirtschafteter Wald

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	500,00	0,00	-500,00
45650000 Weitere sonstige ordentliche Erträge	0,00	500,00	0,00	-500,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	500,00	0,00	-500,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	217,28	305,00	305,00	0,00
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	0,00	305,00	0,00	-305,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	217,28	0,00	305,00	305,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	217,28	1.305,00	305,00	-1.000,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-217,28	-805,00	-305,00	500,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-217,28	-805,00	-305,00	500,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-217,28	-805,00	-305,00	500,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-217,28	-805,00	-305,00	500,00

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2013

55.1.02.100

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.1 Öffentliches Grün und Landschaftsbau
Produkt: 55.1.02 Unterhaltung öffentlicher Grünanlagen
Leistung: 55.1.02.100 Unterhaltung öffentlicher Grünanlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012		Fortgeschriebener Ansatz 2013		Ergebnis 2013		Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013	
	in Euro							
	1	2	3	4				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	2.354,57	2.354,57			
41610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	0,00	2.354,57	2.354,57			
04	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.205,75	800,00	993,75	193,75			
43110000	Verwaltungsgebühren	1.205,75	800,00	993,75	193,75			
05	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	1.025,08	525,08			
44610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	1.025,08	525,08			
07	sonstige ordentliche Erträge	5.333,92	400,00	2.573,31	2.173,31			
45610000	Bußgelder	0,00	400,00	0,00	-400,00			
45820000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	5.323,32	0,00	0,00	0,00			
45831100	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	10,60	0,00	0,00	0,00			
45831300	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	106,98	106,98			
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	2.466,33	2.466,33			
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.539,67	1.700,00	6.946,71	5.246,71			
11	Personalaufwendungen	994.885,54	1.092.700,00	1.086.951,13	-5.748,87			
50120000	Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	826.226,73	923.700,00	923.004,48	-695,52			
50121000	Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	2.962,76	0,00	0,00	0,00			
50220000	Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	25.132,93	25.500,00	28.532,40	3.032,40			
50221000	Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	265,31	0,00	0,00	0,00			
50320000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	158.831,73	162.000,00	175.998,83	13.998,83			
50321000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	1.678,46	0,00	0,00	0,00			
50720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-13.776,67	0,00	0,00	0,00			
50811000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	10.652,10	1.300,00	8.827,02	7.527,02			
50812000	Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	10.682,32	4.900,00	17.261,99	12.361,99			
50815000	Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	10.539,18	8.300,00	13.052,58	4.752,58			
50816000	Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	535,03	0,00	522,58	522,58			
50821000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.276,89	-1.300,00	-10.652,10	-9.352,10			
50822000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-8.967,49	-4.900,00	-10.682,32	-5.782,32			
50823000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-19.550,00	-18.500,00	-18.582,73	-82,73			
50824000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	0,00	0,00	-29.092,42	-29.092,42			
50825000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-8.349,96	-8.300,00	-10.539,18	-2.239,18			
50826000	Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-700,00	0,00	-700,00	-700,00			
12	Versorgungsaufwendungen	-8.294,27	0,00	0,00	0,00			
51720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-8.294,27	0,00	0,00	0,00			
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	185.056,36	225.308,21	231.687,22	6.379,01			
52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	131.410,83	174.131,02	176.590,56	2.459,54			
52214000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Grünanlagenpflege, Baumsanierung	4.502,81	1.000,00	4.075,99	3.075,99			
52216000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	0,00	4.000,00	2.428,11	-1.571,89			
52220000	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	7.604,99	10.000,00	10.467,26	467,26			
52410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	34.315,55	20.677,19	22.684,51	2.007,32			
52614000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	0,00	500,00	496,05	-3,95			
52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	7.222,18	15.000,00	14.944,74	-55,26			
14	Abschreibungen	1.141,37	700,00	3.651,70	2.951,70			
57110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.075,44	700,00	3.635,80	2.935,80			
57311000	Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	15,90	15,90			
57313000	Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	39,43	0,00	0,00	0,00			
57321000	Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	26,50	0,00	0,00	0,00			



Teilergebnisrechnung 2013

55.1.02.100

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.1 Öffentliches Grün und Landschaftsbau
Produkt: 55.1.02 Unterhaltung öffentlicher Grünanlagen
Leistung: 55.1.02.100 Unterhaltung öffentlicher Grünanlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	181,54	1.500,00	534,31	-965,69
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	0,00	144,16	144,16
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	181,54	0,00	390,15	390,15
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.172.970,54	1.320.208,21	1.322.824,36	2.616,15
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-1.166.430,87	-1.318.508,21	-1.315.877,65	2.630,56
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.166.430,87	-1.318.508,21	-1.315.877,65	2.630,56
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.166.430,87	-1.318.508,21	-1.315.877,65	2.630,56
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	107.187,26	0,00	119.312,05	119.312,05
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	107.187,26	0,00	119.312,05	119.312,05
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.059.243,61	-1.318.508,21	-1.196.565,60	121.942,61
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	107.187,26	0,00	121.666,62	121.666,62
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.141,37	-700,00	-3.651,70	-2.951,70



Teilergebnisrechnung 2013

55.1.02.200

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.1 Öffentliches Grün und Landschaftsbau
Produkt: 55.1.02 Unterhaltung öffentlicher Grünanlagen
Leistung: 55.1.02.200 Unterhaltung von Spielplätzen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	45.613,38	20.800,00	23.499,57	2.699,57
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	37.905,60	17.400,00	19.579,52	2.179,52
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.096,43	500,00	589,21	89,21
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	7.061,35	3.200,00	3.676,92	476,92
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-450,00	-300,00	-346,08	-46,08
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.272,41	9.900,00	7.161,73	-2.738,27
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	7.272,41	8.500,00	6.160,10	-2.339,90
52216000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	0,00	1.300,00	903,25	-396,75
52614000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	0,00	100,00	98,38	-1,62
14 Abschreibungen	803,57	700,00	803,58	103,58
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	803,57	700,00	803,58	103,58
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.689,36	31.400,00	31.464,88	64,88
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-53.689,36	-31.400,00	-31.464,88	-64,88
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-53.689,36	-31.400,00	-31.464,88	-64,88
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-53.689,36	-31.400,00	-31.464,88	-64,88
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-53.689,36	-31.400,00	-31.464,88	-64,88
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-803,57	-700,00	-803,58	-103,58



Teilergebnisrechnung 2013

55.1.03.100

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.1 Öffentliches Grün und Landschaftsbau
Produkt: 55.1.03 Rosengarten
Leistung: 55.1.03.100 Rosengarten

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.659,88	7.600,00	20.489,47	12.889,47
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	1.300,00	3.500,00	3.800,00	300,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	2.700,00	4.045,00	1.345,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	2.359,88	1.400,00	12.644,47	11.244,47
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	86.561,75	0,00	0,00	0,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	86.561,75	0,00	0,00	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	13.566,92	1.000,00	2.072,14	1.072,14
44110000 Mieten und Pachten	444,00	1.000,00	889,50	-110,50
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	13.122,92	0,00	1.182,64	1.182,64
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.220,67	0,00	54,45	54,45
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00
44870000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	1.220,67	0,00	54,45	54,45
07 sonstige ordentliche Erträge	3.645,27	0,00	30,00	30,00
45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	2.000,00	0,00	0,00	0,00
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	12,60	0,00	30,00	30,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.632,67	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	108.654,49	8.600,00	22.646,06	14.046,06
11 Personalaufwendungen	339.557,24	366.300,00	344.124,33	-22.175,67
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	276.842,53	305.200,00	276.742,60	-28.457,40
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	8.996,41	8.700,00	8.468,62	-231,38
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	52.999,46	55.000,00	52.088,19	-2.911,81
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	642,20	1.200,00	272,88	-927,12
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.890,91	100,00	11.249,50	11.149,50
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.383,37	2.300,00	4.953,45	2.653,45
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	185,94	0,00	137,40	137,40
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.167,70	-1.200,00	-642,20	557,80
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.902,69	-100,00	-4.890,91	-4.790,91
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-2.000,00	-2.600,00	-871,83	1.728,17
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.263,19	-2.300,00	-3.383,37	-1.083,37
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-1.050,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	118.054,30	159.920,00	160.564,05	644,05
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	44.630,66	74.320,00	85.800,98	11.480,98
52216000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	0,00	2.500,00	1.980,03	-519,97
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.826,89	7.300,00	2.637,01	-4.662,99
52310000 Mieten und Pachten	11.018,57	1.500,00	3.297,92	1.797,92
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	24.248,13	20.000,00	15.768,77	-4.231,23
52510000 Haltung von Fahrzeugen	8.745,44	6.800,00	6.569,27	-230,73
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	877,99	3.059,98	2.903,40	-156,58
52614000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	0,00	500,00	479,61	-20,39
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	26.706,62	43.940,02	41.127,06	-2.812,96
14 Abschreibungen	4.934,56	3.000,00	18.226,25	15.226,25
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.934,56	3.000,00	18.226,25	15.226,25
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	7.531,80	14.414,60	13.338,08	-1.076,52
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	1.100,00	162,81	-937,19
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.303,64	1.800,00	1.656,81	-143,19



Teilergebnisrechnung 2013

55.1.03.100

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.1 Öffentliches Grün und Landschaftsbau
Produkt: 55.1.03 Rosengarten
Leistung: 55.1.03.100 Rosengarten

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	150,38	11.514,60	128,19	-11.386,41
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1,00	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	6.076,78	0,00	11.390,27	11.390,27
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	470.077,90	543.634,60	536.252,71	-7.381,89
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-361.423,41	-535.034,60	-513.606,65	21.427,95
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-361.423,41	-535.034,60	-513.606,65	21.427,95
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-361.423,41	-535.034,60	-513.606,65	21.427,95
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-361.423,41	-535.034,60	-513.606,65	21.427,95
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	2.359,88	1.400,00	12.644,47	11.244,47
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-4.934,56	-3.000,00	-18.226,25	-15.226,25



Teilergebnisrechnung 2013

55.1.04.100

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.1 Öffentliches Grün und Landschaftsbau
Produkt: 55.1.04 Gebäudeverwaltung Rosengarten
Leistung: 55.1.04.100 Rosengarten

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	88.053,42	25.100,00	124.938,75	99.838,75
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	88.053,42	25.100,00	124.938,75	99.838,75
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	36.827,09	40.700,00	42.187,51	1.487,51
44110000 Mieten und Pachten	36.133,91	40.700,00	41.434,24	734,24
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	693,18	0,00	753,27	753,27
07 sonstige ordentliche Erträge	805,55	0,00	5.211,38	5.211,38
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	255,64	0,00	5.211,38	5.211,38
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	549,91	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	125.686,06	67.300,00	172.337,64	105.037,64
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	93.408,54	171.527,01	198.627,30	27.100,29
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	33.102,37	94.722,14	126.318,03	31.595,89
52310000 Mieten und Pachten	0,00	400,00	0,00	-400,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	60.306,17	76.404,87	72.309,27	-4.095,60
14 Abschreibungen	135.560,47	72.500,00	216.416,62	143.916,62
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	135.560,47	72.500,00	216.416,62	143.916,62
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	6.691,36	700,00	9.993,20	9.293,20
54310000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	641,27	700,00	761,68	61,68
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	6.050,09	0,00	9.231,52	9.231,52
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	235.660,37	244.727,01	425.037,12	180.310,11
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-109.974,31	-177.427,01	-252.699,48	-75.272,47
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.563,19	3.800,00	3.708,80	-91,20
55180000 Zinsaufwendungen / Sonstiger inländischer Bereich	5.563,19	3.800,00	3.708,80	-91,20
21 = Finanzergebnis	-5.563,19	-3.800,00	-3.708,80	91,20
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-115.537,50	-181.227,01	-256.408,28	-75.181,27
24 - außerordentliche Aufwendungen	5,00	0,00	0,00	0,00
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	5,00	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	-5,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-115.542,50	-181.227,01	-256.408,28	-75.181,27
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-115.542,50	-181.227,01	-256.408,28	-75.181,27
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	88.053,42	25.100,00	124.938,75	99.838,75
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-135.560,47	-72.500,00	-216.416,62	-143.916,62



Teilergebnisrechnung 2013

55.1.05.100

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.1 Öffentliches Grün und Landschaftsbau
Produkt: 55.1.05 100 Jahre Rosengarten
Leistung: 55.1.05.100 Interreg IV A - Teil 1

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.294,46	84.700,00	41.119,07	-43.580,93
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	42.294,46	84.000,00	41.119,07	-42.880,93
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	700,00	0,00	-700,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.294,46	84.700,00	41.119,07	-43.580,93
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.667,37	177.277,73	77.858,24	-99.419,49
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.847,75	1.101,35	1.101,35	0,00
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	12.100,00	12.024,80	-75,20
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.819,62	164.076,38	64.732,09	-99.344,29
14 Abschreibungen	0,00	900,00	0,00	-900,00
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	900,00	0,00	-900,00
15 Transferaufwendungen	0,00	1.716,15	1.716,15	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	1.716,15	1.716,15	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	20.972,60	3.131,92	-17.840,68
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	20.972,60	2.571,97	-18.400,63
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	0,00	559,95	559,95
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.667,37	200.866,48	82.706,31	-118.160,17
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	22.627,09	-116.166,48	-41.587,24	74.579,24
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	260,81	260,81	0,00
55190000 Zinsaufwendungen / Sonstiger ausländischer Bereich	0,00	260,81	260,81	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	-260,81	-260,81	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	22.627,09	-116.427,29	-41.848,05	74.579,24
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	22.627,09	-116.427,29	-41.848,05	74.579,24
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	22.627,09	-116.427,29	-41.848,05	74.579,24
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	700,00	0,00	-700,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	-900,00	0,00	900,00



Teilergebnisrechnung 2013

55.1.05.200

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.1 Öffentliches Grün und Landschaftsbau
Produkt: 55.1.05 100 Jahre Rosengarten
Leistung: 55.1.05.200 Interreg IV A - Teil 2

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	178.300,00	55.355,76	-122.944,24
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	178.200,00	55.355,76	-122.844,24
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	100,00	0,00	-100,00
07 sonstige ordentliche Erträge	6.096,26	0,00	0,00	0,00
45830000 Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	6.096,26	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.096,26	178.300,00	55.355,76	-122.944,24
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.701,20	16.691,76	11.572,12	-5.119,64
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	3.412,20	0,00	-3.412,20
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.701,20	13.279,56	11.572,12	-1.707,44
14 Abschreibungen	0,00	300,00	0,00	-300,00
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	300,00	0,00	-300,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	7.783,35	3.216,65	642,73	-2.573,92
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	7.783,35	3.216,65	179,33	-3.037,32
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	0,00	463,40	463,40
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.484,55	20.208,41	12.214,85	-7.993,56
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-8.388,29	158.091,59	43.140,91	-114.950,68
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-8.388,29	158.091,59	43.140,91	-114.950,68
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-8.388,29	158.091,59	43.140,91	-114.950,68
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-8.388,29	158.091,59	43.140,91	-114.950,68
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	100,00	0,00	-100,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	-300,00	0,00	300,00



Teilergebnisrechnung 2013

55.2.01.100

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.2 Öffentliche Gewässer
Produkt: 55.2.01 Öffentliche Gewässer
Leistung: 55.2.01.100 Öffentliche Gewässer

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	48.081,07	50.000,00	49.918,99	-81,01
43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	48.081,07	50.000,00	49.918,99	-81,01
07 sonstige ordentliche Erträge	7,54	0,00	0,00	0,00
45831100 <i>Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge</i>	7,54	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.088,61	50.000,00	49.918,99	-81,01
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.094,87	66.638,85	69.234,17	2.595,32
52210000 <i>Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens</i>	0,00	10.538,85	8.724,60	-1.814,25
52410000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	0,00	0,00	4.426,57	4.426,57
52910000 <i>Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge</i>	56.094,87	56.100,00	56.083,00	-17,00
14 Abschreibungen	151,85	0,00	310,78	310,78
57311000 <i>Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen</i>	0,00	0,00	206,60	206,60
57321000 <i>Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen</i>	151,85	0,00	104,18	104,18
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.246,72	66.638,85	69.544,95	2.906,10
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-8.158,11	-16.638,85	-19.625,96	-2.987,11
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-8.158,11	-16.638,85	-19.625,96	-2.987,11
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-8.158,11	-16.638,85	-19.625,96	-2.987,11
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-8.158,11	-16.638,85	-19.625,96	-2.987,11
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-151,85	0,00	-310,78	-310,78



Teilergebnisrechnung 2013

55.3.01.100

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.3 Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt: 55.3.01 Friedhöfe
Leistung: 55.3.01.100 Friedhöfe

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.400,00	0,00	4.041,67	4.041,67
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	2.400,00	0,00	4.041,67	4.041,67
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40.787,00	33.500,00	37.178,00	3.678,00
43110000 Verwaltungsgebühren	7.112,00	3.500,00	6.755,00	3.255,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	33.675,00	30.000,00	30.423,00	423,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	44.534,64	39.100,00	47.450,14	8.350,14
44110000 Mieten und Pachten	44.534,64	39.100,00	47.450,14	8.350,14
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.436,35	0,00	8.758,00	8.758,00
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	9.436,35	0,00	8.758,00	8.758,00
07 sonstige ordentliche Erträge	2.537,93	0,00	190,12	190,12
45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1.500,00	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	1.037,93	0,00	190,12	190,12
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	99.695,92	72.600,00	97.617,93	25.017,93
11 Personalaufwendungen	99.104,04	57.900,00	58.032,01	132,01
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	47.124,57	50.500,00	50.329,86	-170,14
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.427,62	1.400,00	1.468,33	68,33
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	9.086,57	9.200,00	8.968,72	-231,28
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	100,00	0,00	-100,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	817,06	1.000,00	1.085,12	85,12
50814000 Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	43.903,82	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	587,88	500,00	857,80	357,80
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-85,52	-100,00	0,00	100,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.252,44	-1.000,00	-817,06	182,94
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.000,00	-3.200,00	-3.272,88	-72,88
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-505,52	-500,00	-587,88	-87,88
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.864,41	59.200,00	51.117,85	-8.082,15
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	29.847,19	24.750,00	15.981,67	-8.768,33
52213000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Friedhofsentwicklungsplan	0,00	-6.000,00	0,00	6.000,00
52216000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	0,00	2.000,00	654,20	-1.345,80
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	5.228,12	6.000,00	8.533,78	2.533,78
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.687,06	13.500,00	10.224,50	-3.275,50
52510000 Haltung von Fahrzeugen	8.401,37	10.200,00	10.080,21	-119,79
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	3.091,40	2.200,00	1.958,29	-241,71
52614000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	0,00	300,00	293,83	-6,17
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.609,27	6.250,00	3.391,37	-2.858,63
14 Abschreibungen	16.251,00	14.000,00	18.599,67	4.599,67
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	15.193,61	14.000,00	17.852,08	3.852,08
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	521,39	0,00	747,59	747,59
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	536,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.345,21	3.750,62	3.750,26	-0,36
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	482,51	500,00	498,53	-1,47
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	38,17	3.250,62	32,56	-3.218,06
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.824,53	0,00	3.219,17	3.219,17
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	173.564,66	134.850,62	131.499,79	-3.350,83
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-73.868,74	-62.250,62	-33.881,86	28.368,76



Teilergebnisrechnung 2013

55.3.01.100

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.3 Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt: 55.3.01 Friedhöfe
Leistung: 55.3.01.100 Friedhöfe

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-73.868,74	-62.250,62	-33.881,86	28.368,76
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-73.868,74	-62.250,62	-33.881,86	28.368,76
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-25.000,00	-20.505,10	4.494,90
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-25.000,00	-20.505,10	4.494,90
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-73.868,74	-87.250,62	-54.386,96	32.863,66
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	2.400,00	0,00	4.041,67	4.041,67
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-16.251,00	-39.000,00	-39.104,77	-104,77



Teilergebnisrechnung 2013

55.3.01.200

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.3 Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt: 55.3.01 Friedhöfe
Leistung: 55.3.01.200 Ehrenhaine und Kriegsgräber

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.135,20	33.098,00	33.247,20	149,20
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	15.880,82	15.800,00	15.880,82	80,82
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	15.486,00	16.598,00	16.598,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	768,38	700,00	768,38	68,38
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.135,20	33.098,00	33.247,20	149,20
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.486,95	36.284,00	10.492,84	-25.791,16
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	10.486,95	32.084,00	10.492,84	-21.591,16
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	4.200,00	0,00	-4.200,00
14 Abschreibungen	768,38	800,00	768,38	-31,62
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	768,38	800,00	768,38	-31,62
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.255,33	37.084,00	11.261,22	-25.822,78
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	20.879,87	-3.986,00	21.985,98	25.971,98
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	20.879,87	-3.986,00	21.985,98	25.971,98
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	20.879,87	-3.986,00	21.985,98	25.971,98
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	20.879,87	-3.986,00	21.985,98	25.971,98
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	768,38	700,00	768,38	68,38
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-768,38	-800,00	-768,38	31,62



Teilergebnisrechnung 2013

55.3.02.100

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.3 Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt: 55.3.02 Krematorium
Leistung: 55.3.02.100 Krematorium

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.267,75	0,00	165,00	165,00
43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	30.267,75	0,00	165,00	165,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	119.160,68	90.000,00	76.416,54	-13.583,46
44110000 <i>Mieten und Pachten</i>	118.944,69	90.000,00	76.416,54	-13.583,46
44610000 <i>Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte</i>	215,99	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	6.064,29	0,00	874,12	874,12
45210000 <i>Erstattung von Steuern</i>	0,16	0,00	0,00	0,00
45820000 <i>Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen</i>	1.581,50	0,00	0,00	0,00
45831100 <i>Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge</i>	3.767,97	0,00	734,66	734,66
45831200 <i>Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen</i>	714,66	0,00	139,46	139,46
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	155.492,72	90.000,00	77.455,66	-12.544,34
11 Personalaufwendungen	108.198,41	83.849,60	62.449,60	-21.400,00
50120000 <i>Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte</i>	93.661,06	69.049,60	51.416,52	-17.633,08
50220000 <i>Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte</i>	2.748,91	2.100,00	1.563,51	-536,49
50320000 <i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte</i>	16.157,52	13.500,00	9.785,79	-3.714,21
50811000 <i>Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub</i>	316,22	0,00	0,00	0,00
50815000 <i>Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung</i>	0,00	1.100,00	0,00	-1.100,00
50821000 <i>Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub</i>	0,00	0,00	-316,22	-316,22
50823000 <i>Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR</i>	-3.551,19	-800,00	0,00	800,00
50825000 <i>Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung</i>	-1.134,11	-1.100,00	0,00	1.100,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.384,52	13.750,00	12.750,00	-1.000,00
52110000 <i>Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	1.025,30	1.000,00	0,00	-1.000,00
52220000 <i>Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen</i>	15,00	0,00	0,00	0,00
52910000 <i>Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge</i>	40.344,22	12.750,00	12.750,00	0,00
14 Abschreibungen	1.427,88	0,00	210,63	210,63
57321000 <i>Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen</i>	1.199,90	0,00	177,00	177,00
57322000 <i>Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen</i>	227,98	0,00	33,63	33,63
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.496,32	0,00	0,15	0,15
54311000 <i>Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements</i>	36,75	0,00	0,00	0,00
54312000 <i>Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ</i>	164,57	0,00	0,00	0,00
54314000 <i>Geschäftsaufwendungen - Sonstiges</i>	2.295,00	0,00	0,00	0,00
54412000 <i>Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer</i>	0,00	0,00	0,15	0,15
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	153.507,13	97.599,60	75.410,38	-22.189,22
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	1.985,59	-7.599,60	2.045,28	9.644,88
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	1.985,59	-7.599,60	2.045,28	9.644,88
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	1.985,59	-7.599,60	2.045,28	9.644,88
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	1.985,59	-7.599,60	2.045,28	9.644,88
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.427,88	0,00	-210,63	-210,63



Teilergebnisrechnung 2013

55.3.03.100

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.3 Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt: 55.3.03 Gebäudeunterhaltung Friedhofs- und Bestattungswesen
Leistung: 55.3.03.100 Gebäudeunterhaltung Krematorium

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.077,21	20.800,00	20.077,21	-722,79
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	20.077,21	20.800,00	20.077,21	-722,79
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.577,21	20.800,00	21.577,21	777,21
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.649,03	2.900,00	1.855,24	-1.044,76
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.649,03	2.900,00	1.855,24	-1.044,76
14 Abschreibungen	34.434,92	34.500,00	34.434,92	-65,08
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	34.434,92	34.500,00	34.434,92	-65,08
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.083,95	37.400,00	36.290,16	-1.109,84
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-20.506,74	-16.600,00	-14.712,95	1.887,05
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-20.506,74	-16.600,00	-14.712,95	1.887,05
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-20.506,74	-16.600,00	-14.712,95	1.887,05
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-26.397,69	0,00	-6.695,28	-6.695,28
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-26.397,69	0,00	-6.695,28	-6.695,28
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-46.904,43	-16.600,00	-21.408,23	-4.808,23
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	20.077,21	20.800,00	20.077,21	-722,79
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-60.832,61	-34.500,00	-41.130,20	-6.630,20



Teilergebnisrechnung 2013

55.3.03.200

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.3 Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt: 55.3.03 Gebäudeunterhaltung Friedhofs- und Bestattungswesen
Leistung: 55.3.03.200 Friedhofsgebäude und -einrichtungen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.988,95	11.600,00	10.988,95	-611,05
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	10.988,95	11.600,00	10.988,95	-611,05
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.277,33	30.000,00	20.585,34	-9.414,66
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	20.079,00	30.000,00	20.387,00	-9.613,00
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	198,33	0,00	198,34	198,34
07 sonstige ordentliche Erträge	37,69	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	37,69	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.303,97	41.600,00	31.574,29	-10.025,71
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.511,18	24.000,00	15.899,50	-8.100,50
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.445,81	8.000,00	2.184,91	-5.815,09
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	14.065,37	16.000,00	13.714,59	-2.285,41
14 Abschreibungen	26.692,08	26.700,00	26.675,40	-24,60
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	26.613,68	26.700,00	26.612,69	-87,31
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	78,40	0,00	62,71	62,71
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	200,23	0,00	343,65	343,65
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	200,23	0,00	343,65	343,65
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.403,49	50.700,00	42.918,55	-7.781,45
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-15.099,52	-9.100,00	-11.344,26	-2.244,26
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-15.099,52	-9.100,00	-11.344,26	-2.244,26
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-15.099,52	-9.100,00	-11.344,26	-2.244,26
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-15.099,52	-9.100,00	-11.344,26	-2.244,26
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	10.988,95	11.600,00	10.988,95	-611,05
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-26.692,08	-26.700,00	-26.675,40	24,60



Teilergebnisrechnung 2013

57.1.01.100

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.1 Wirtschaftsförderung
Produkt: 57.1.01 Wirtschaftsförderung
Leistung: 57.1.01.100 Wirtschaftsförderung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.921,09	0,00	0,00	0,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	12.921,09	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.921,09	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	116.086,79	117.200,00	131.973,00	14.773,00
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	95.744,93	97.300,00	111.067,46	13.767,46
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.901,40	2.900,00	3.081,54	181,54
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	18.172,30	18.600,00	19.895,46	1.295,46
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.038,69	700,00	0,00	-700,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.935,78	1.400,00	3.737,69	2.337,69
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.181,68	1.000,00	940,38	-59,62
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	37,69	0,00	41,06	41,06
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-655,05	-700,00	-1.038,69	-338,69
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.300,23	-1.400,00	-2.935,78	-1.535,78
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-2.000,00	-1.600,00	-1.634,44	-34,44
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-970,40	-1.000,00	-1.181,68	-181,68
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.322,50	5.200,00	4.906,00	-294,00
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	3.322,50	5.200,00	4.906,00	-294,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	15.694,13	4.800,00	4.780,50	-19,50
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	9.100,17	4.800,00	4.780,50	-19,50
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	6.593,96	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	135.103,42	127.200,00	141.659,50	14.459,50
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-122.182,33	-127.200,00	-141.659,50	-14.459,50
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-122.182,33	-127.200,00	-141.659,50	-14.459,50
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-122.182,33	-127.200,00	-141.659,50	-14.459,50
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-122.182,33	-127.200,00	-141.659,50	-14.459,50

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2013

57.1.01.200

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.1 Wirtschaftsförderung
Produkt: 57.1.01 Wirtschaftsförderung
Leistung: 57.1.01.200 Projektarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen 41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00 0,00	11.524,30 11.524,30	7.602,35 7.602,35	-3.921,95 -3.921,95
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	11.524,30	7.602,35	-3.921,95
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.759,20 6.759,20	36.065,10 36.065,10	29.207,50 29.207,50	-6.857,60 -6.857,60
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.759,20	36.065,10	29.207,50	-6.857,60
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-6.759,20	-24.540,80	-21.605,15	2.935,65
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-6.759,20	-24.540,80	-21.605,15	2.935,65
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-6.759,20	-24.540,80	-21.605,15	2.935,65
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-6.759,20	-24.540,80	-21.605,15	2.935,65
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2013

57.3.01.100

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.3 Allgemeine Einrichtungen
Produkt: 57.3.01 Allgemeine Einrichtungen
Leistung: 57.3.01.100 Allgemeine Einrichtungen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.910,71	2.900,00	2.910,71	10,71
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	2.910,71	2.900,00	2.910,71	10,71
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	225,78	300,00	0,00	-300,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	225,78	300,00	0,00	-300,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	5.784,69	5.000,00	6.160,12	1.160,12
44110000 Mieten und Pachten	5.784,69	5.000,00	6.160,12	1.160,12
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.921,18	8.200,00	9.070,83	870,83
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	804,49	6.200,00	634,40	-5.565,60
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	428,40	500,00	428,40	-71,60
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	376,09	700,00	206,00	-494,00
14 Abschreibungen	3.440,04	3.500,00	3.440,04	-59,96
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.440,04	3.500,00	3.440,04	-59,96
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.074,66	1.400,00	922,81	-477,19
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	338,86	500,00	183,01	-316,99
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	735,80	900,00	739,80	-160,20
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.319,19	11.100,00	4.997,25	-6.102,75
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	3.601,99	-2.900,00	4.073,58	6.973,58
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	3.601,99	-2.900,00	4.073,58	6.973,58
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	3.601,99	-2.900,00	4.073,58	6.973,58
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-19.547,52	0,00	0,00	0,00
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-19.547,52	0,00	0,00	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-15.945,53	-2.900,00	4.073,58	6.973,58
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	2.910,71	2.900,00	2.910,71	10,71
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-22.987,56	-3.500,00	-3.440,04	59,96



Teilergebnisrechnung 2013

57.3.02.100

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.3 Allgemeine Einrichtungen
Produkt: 57.3.02 Markt
Leistung: 57.3.02.100 Markt

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	295,00	1.088,16	1.088,16	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	295,00	1.088,16	1.088,16	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.050,95	27.000,00	25.391,57	-1.608,43
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	28.050,95	27.000,00	25.391,57	-1.608,43
07 sonstige ordentliche Erträge	203,56	0,00	271,00	271,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	227,73	227,73
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	43,27	43,27
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	203,56	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.549,51	28.088,16	26.750,73	-1.337,43
11 Personalaufwendungen	9.610,77	9.700,00	9.888,54	188,54
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	7.815,91	8.000,00	8.057,38	57,38
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	241,67	200,00	248,62	48,62
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	1.553,19	1.500,00	1.582,54	82,54
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.319,57	11.888,16	10.679,70	-1.208,46
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	200,00	0,00	-200,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	119,79	600,00	91,52	-508,48
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	7.199,78	11.088,16	10.588,18	-499,98
14 Abschreibungen	239,00	0,00	0,00	0,00
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	200,84	0,00	0,00	0,00
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	38,16	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,52	0,00	32,22	32,22
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,52	0,00	32,22	32,22
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.169,86	21.588,16	20.600,46	-987,70
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	11.379,65	6.500,00	6.150,27	-349,73
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	11.379,65	6.500,00	6.150,27	-349,73
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	11.379,65	6.500,00	6.150,27	-349,73
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-32.316,84	-30.000,00	-44.576,55	-14.576,55
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-32.316,84	-30.000,00	-44.576,55	-14.576,55
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-20.937,19	-23.500,00	-38.426,28	-14.926,28
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-32.555,84	-30.000,00	-44.576,55	-14.576,55



Teilergebnisrechnung 2013

57.3.03.100

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.3 Allgemeine Einrichtungen
Produkt: 57.3.03 Dorfgemeinschaftshäuser
Leistung: 57.3.03.100 Dorfgemeinschaftshäuser

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.473,21	8.600,00	9.473,21	873,21
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	9.473,21	8.600,00	9.473,21	873,21
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	627,41	500,00	535,41	35,41
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	603,00	500,00	511,00	11,00
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	24,41	0,00	24,41	24,41
07 sonstige ordentliche Erträge	6,15	0,00	70,73	70,73
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	6,15	0,00	70,73	70,73
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.106,77	9.100,00	10.079,35	979,35
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.290,30	35.500,00	10.064,22	-25.435,78
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.027,11	24.800,00	1.749,67	-23.050,33
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.263,19	9.700,00	8.314,55	-1.385,45
14 Abschreibungen	16.515,03	17.700,00	16.589,73	-1.110,27
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	16.515,03	17.700,00	16.589,73	-1.110,27
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	350,14	200,00	775,55	575,55
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	69,12	200,00	341,43	141,43
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	281,02	0,00	434,12	434,12
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.155,47	53.400,00	27.429,50	-25.970,50
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-18.048,70	-44.300,00	-17.350,15	26.949,85
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-18.048,70	-44.300,00	-17.350,15	26.949,85
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-18.048,70	-44.300,00	-17.350,15	26.949,85
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-18.048,70	-44.300,00	-17.350,15	26.949,85
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	9.473,21	8.600,00	9.473,21	873,21
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-16.515,03	-17.700,00	-16.589,73	1.110,27



Teilergebnisrechnung 2013

57.5.01.100

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.5 Tourismus
Produkt: 57.5.01 Tourismus und Marketing
Leistung: 57.5.01.100 Tourismus und Marketing

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.738,39	54.680,00	54.457,15	-222,85
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	54.738,39	54.680,00	54.097,09	-582,91
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	0,00	360,06	360,06
07 sonstige ordentliche Erträge	12.016,54	0,00	0,00	0,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	12.016,54	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.754,93	54.680,00	54.457,15	-222,85
11 Personalaufwendungen	177.097,78	162.500,00	155.354,44	-7.145,56
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	135.690,78	133.700,00	124.513,45	-9.186,55
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	4.210,18	4.100,00	3.364,07	-735,93
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	25.961,43	25.500,00	20.600,28	-4.899,72
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	587,61	1.700,00	2.003,74	303,74
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	29.449,51	14.100,00	36.543,26	22.443,26
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.682,99	1.000,00	849,16	-150,84
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.710,22	-1.700,00	-587,61	1.112,39
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-16.761,12	-14.100,00	-29.449,51	-15.349,51
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.000,00	-800,00	-799,41	0,59
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.013,38	-1.000,00	-1.682,99	-682,99
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.631,62	50.000,00	47.109,06	-2.890,94
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	19.243,42	25.000,00	22.370,06	-2.629,94
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	19.388,20	25.000,00	24.739,00	-261,00
14 Abschreibungen	553,27	500,00	916,09	416,09
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	553,27	500,00	916,09	416,09
15 Transferaufwendungen	16.500,00	16.500,00	16.500,00	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	16.500,00	16.500,00	16.500,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	85.262,92	73.899,77	32.498,32	-41.401,45
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	1.498,40	1.500,00	1.434,67	-65,33
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	83.764,52	72.399,77	31.063,65	-41.336,12
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	318.045,59	303.399,77	252.377,91	-51.021,86
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-251.290,66	-248.719,77	-197.920,76	50.799,01
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-251.290,66	-248.719,77	-197.920,76	50.799,01
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-251.290,66	-248.719,77	-197.920,76	50.799,01
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-251.290,66	-248.719,77	-197.920,76	50.799,01
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	360,06	360,06
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-553,27	-500,00	-916,09	-416,09



Teilergebnisrechnung 2013

61.1.01.100

Produktbereich: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 61.1 Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen
Produkt: 61.1.01 Steuern
Leistung: 61.1.01.100 Steuern

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	9.651.618,30	8.474.000,00	6.121.558,01	-2.352.441,99
40110000 Grundsteuer A	44.183,54	45.000,00	42.776,70	-2.223,30
40120000 Grundsteuer B	1.801.311,28	1.830.000,00	1.864.456,20	34.456,20
40130000 Gewerbesteuer	7.589.871,43	6.392.000,00	4.013.581,75	-2.378.418,25
40310000 Vergnügungssteuer	112.070,18	110.000,00	107.207,76	-2.792,24
40320000 Hundesteuer	104.181,87	97.000,00	93.535,60	-3.464,40
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	946.365,17	946.365,17
45832200 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	946.365,17	946.365,17
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.651.618,30	8.474.000,00	7.067.923,18	-1.406.076,82
14 Abschreibungen	1.031.862,94	0,00	43.030,91	43.030,91
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	59.039,93	0,00	10.694,16	10.694,16
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	972.823,01	0,00	32.336,75	32.336,75
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.031.862,94	0,00	43.030,91	43.030,91
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	8.619.755,36	8.474.000,00	7.024.892,27	-1.449.107,73
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	120.341,36	129.000,00	135.485,00	6.485,00
46910000 Sonstige Finanzerträge	120.341,36	129.000,00	135.485,00	6.485,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	11.957,00	2.600,00	2.560,00	-40,00
55920000 Verzinsung von Steuernachzahlungen	11.957,00	2.600,00	2.560,00	-40,00
21 = Finanzergebnis	108.384,36	126.400,00	132.925,00	6.525,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	8.728.139,72	8.600.400,00	7.157.817,27	-1.442.582,73
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	8.728.139,72	8.600.400,00	7.157.817,27	-1.442.582,73
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	8.728.139,72	8.600.400,00	7.157.817,27	-1.442.582,73
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.031.862,94	0,00	-43.030,91	-43.030,91



Teilergebnisrechnung 2013

61.1.02.100

Produktbereich: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 61.1 Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen
Produkt: 61.1.02 Allgemeine Zuweisungen und Umlagen
Leistung: 61.1.02.100 Allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	4.410.327,00	4.502.216,24	4.762.752,00	260.535,76
40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.259.443,00	3.404.316,24	3.706.903,00	302.586,76
40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	490.561,00	540.000,00	497.945,00	-42.055,00
40510000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	660.323,00	557.900,00	557.904,00	4,00
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.322.039,21	11.920.200,00	11.443.299,91	-476.900,09
41110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	9.478.876,00	9.725.300,00	9.653.932,00	-71.368,00
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	682.881,00	690.000,00	701.380,00	11.380,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	417.000,00	0,00	-417.000,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.160.282,21	1.087.900,00	1.087.987,91	87,91
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.732.366,21	16.422.416,24	16.206.051,91	-216.364,33
15 Transferaufwendungen	9.189.291,29	9.873.884,06	9.871.961,43	-1.922,63
53410000 Gewerbesteuerumlage	368.912,00	783.546,00	783.546,00	0,00
53720000 Allgemeine Umlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	8.820.379,29	9.090.338,06	9.088.415,43	-1.922,63
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.189.291,29	9.873.884,06	9.871.961,43	-1.922,63
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	6.543.074,92	6.548.532,18	6.334.090,48	-214.441,70
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	6.543.074,92	6.548.532,18	6.334.090,48	-214.441,70
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	6.543.074,92	6.548.532,18	6.334.090,48	-214.441,70
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	6.543.074,92	6.548.532,18	6.334.090,48	-214.441,70
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.160.282,21	1.087.900,00	1.087.987,91	87,91



Teilergebnisrechnung 2013

61.2.01.100

Produktbereich: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 61.2 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt: 61.2.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft in Forst (Lausitz)
Leistung: 61.2.01.100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft in Forst (Lausitz)

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	10.536,18	0,00	17.242,19	17.242,19
45622000 Säumniszuschläge, Mahngebühren	3.339,00	0,00	14.407,44	14.407,44
45650000 Weitere sonstige ordentliche Erträge	35,00	0,00	12,95	12,95
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	377,39	0,00	0,00	0,00
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	6.155,79	0,00	2.821,80	2.821,80
45832200 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	629,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.536,18	0,00	17.242,19	17.242,19
14 Abschreibungen	0,00	88.489,49	127,96	-88.361,53
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	127,96	127,96
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	29.905,82	0,00	-29.905,82
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	58.583,67	0,00	-58.583,67
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	88.489,49	127,96	-88.361,53
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	10.536,18	-88.489,49	17.114,23	105.603,72
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	2.168,37	300,00	181,43	-118,57
46170000 Zinserträge von Kreditinstituten	569,98	300,00	181,43	-118,57
46910000 Sonstige Finanzerträge	1.598,39	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	801.974,40	599.621,06	596.546,43	-3.074,63
55171000 Zinsaufwendungen / Kreditinstitute - Kommunaldarlehen	226.383,34	106.280,39	106.244,54	-35,85
55172000 Zinsaufwendungen / Kreditinstitute - Kassenkreditzinsen	551.923,67	490.814,87	490.301,89	-512,98
55990000 Sonstige Finanzaufwendungen	23.667,39	2.525,80	0,00	-2.525,80
21 = Finanzergebnis	-799.806,03	-599.321,06	-596.365,00	2.956,06
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-789.269,85	-687.810,55	-579.250,77	108.559,78
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-789.269,85	-687.810,55	-579.250,77	108.559,78
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-789.269,85	-687.810,55	-579.250,77	108.559,78
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	-88.489,49	-127,96	88.361,53



Teilergebnisrechnung 2013

71.1.01.100

Produktbereich: 71 Stiftungen
 Produktgruppe: 71.1 Stiftungen
 Produkt: 71.1.01 Heiner-Schuster-Stiftung
 Leistung: 71.1.01.100 Heiner-Schuster-Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	2.036,14	0,00	-2.036,14
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	2.036,14	0,00	-2.036,14
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	2.036,14	0,00	-2.036,14
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	0,00	-2.036,14	0,00	2.036,14
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	777,62	728,09	728,55	0,46
46170000 Zinserträge von Kreditinstituten	777,62	728,09	728,55	0,46
21 = Finanzergebnis	777,62	728,09	728,55	0,46
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	777,62	-1.308,05	728,55	2.036,60
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	777,62	-1.308,05	728,55	2.036,60
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	777,62	-1.308,05	728,55	2.036,60
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2013

71.1.02.100

Produktbereich: 71 Stiftungen
Produktgruppe: 71.1 Stiftungen
Produkt: 71.1.02 Stiftung Horno
Leistung: 71.1.02.100 Stiftung Horno

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.306,05	16.000,00	18.877,40	2.877,40
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	16.306,05	16.000,00	16.377,40	377,40
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	3.500,00	0,00	1.000,00	1.000,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.658,50	3.000,00	1.915,50	-1.084,50
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.658,50	3.000,00	1.915,50	-1.084,50
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	326.963,77	80.000,00	387.222,94	307.222,94
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	326.963,77	80.000,00	387.222,94	307.222,94
07 sonstige ordentliche Erträge	3.295,59	1.600,00	4.070,19	2.470,19
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.668,85	1.100,00	2.277,54	1.177,54
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	1.626,74	500,00	1.792,65	1.292,65
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	353.223,91	100.600,00	412.086,03	311.486,03
11 Personalaufwendungen	8.957,90	8.400,00	9.193,49	793,49
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	6.822,95	6.400,00	7.014,40	614,40
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	211,52	200,00	217,43	17,43
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	1.923,43	1.800,00	1.961,66	161,66
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.080,24	69.500,00	40.070,64	-29.429,36
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	7.196,79	18.000,00	14.688,43	-3.311,57
52510000 Haltung von Fahrzeugen	2.687,18	4.500,00	2.652,22	-1.847,78
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	19.196,27	47.000,00	22.729,99	-24.270,01
14 Abschreibungen	5.331,75	4.100,00	5.661,75	1.561,75
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.331,75	4.100,00	5.661,75	1.561,75
15 Transferaufwendungen	13.589,45	15.000,00	25.797,17	10.797,17
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	13.589,45	15.000,00	25.797,17	10.797,17
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	16.002,43	27.600,00	7.102,52	-20.497,48
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	100,00	0,00	-100,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	2.350,07	2.300,00	2.248,21	-51,79
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	13.648,01	25.200,00	4.851,01	-20.348,99
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	4,35	0,00	3,30	3,30
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	72.961,77	124.600,00	87.825,57	-36.774,43
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	280.262,14	-24.000,00	324.260,46	348.260,46
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	25.636,22	32.000,00	21.487,90	-10.512,10
46170000 Zinserträge von Kreditinstituten	25.636,22	32.000,00	21.487,90	-10.512,10
21 = Finanzergebnis	25.636,22	32.000,00	21.487,90	-10.512,10
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	305.898,36	8.000,00	345.748,36	337.748,36
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	305.898,36	8.000,00	345.748,36	337.748,36
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	305.898,36	8.000,00	345.748,36	337.748,36
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-5.331,75	-4.100,00	-5.661,75	-1.561,75



Teilergebnisrechnung 2013

71.1.03.100

Produktbereich: 71 Stiftungen
 Produktgruppe: 71.1 Stiftungen
 Produkt: 71.1.03 Gebäudeverwaltung Stiftung Horno
 Leistung: 71.1.03.100 Stiftung Horno

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	962,66	61.000,00	82.594,58	21.594,58
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	61.000,00	81.631,92	20.631,92
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	962,66	0,00	962,66	962,66
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.847,65	27.000,00	22.952,24	-4.047,76
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	26.847,65	27.000,00	22.952,24	-4.047,76
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	54.468,07	57.800,00	57.839,47	39,47
44110000 Mieten und Pachten	54.468,07	56.000,00	57.114,37	1.114,37
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.800,00	725,10	-1.074,90
07 sonstige ordentliche Erträge	108.845,22	84.500,00	109.419,80	24.919,80
45210000 Erstattung von Steuern	0,30	0,00	0,00	0,00
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	105.445,47	84.500,00	99.540,90	15.040,90
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	5.139,58	5.139,58
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	3.399,45	0,00	4.739,32	4.739,32
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	191.123,60	230.300,00	272.806,09	42.506,09
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.840,38	122.000,00	147.500,49	25.500,49
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	23.324,32	73.000,00	99.103,73	26.103,73
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	16.865,90	14.000,00	13.017,50	-982,50
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	30.650,16	35.000,00	35.379,26	379,26
14 Abschreibungen	122.266,50	94.900,00	110.846,36	15.946,36
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	116.750,92	94.900,00	110.846,36	15.946,36
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	5.515,58	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	4.158,20	0,00	3.737,89	3.737,89
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,00	0,00	2,82	2,82
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	4.158,20	0,00	3.735,07	3.735,07
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	197.265,08	216.900,00	262.084,74	45.184,74
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-6.141,48	13.400,00	10.721,35	-2.678,65
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-6.141,48	13.400,00	10.721,35	-2.678,65
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-6.141,48	13.400,00	10.721,35	-2.678,65
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-6.141,48	13.400,00	10.721,35	-2.678,65
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	962,66	0,00	962,66	962,66
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-122.266,50	-94.900,00	-110.846,36	-15.946,36

STADT FORST (LAUSITZ)

TEIL- FINANZ- RECHNUNGEN



Teilfinanzrechnung 2013

11.1.02.200

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung und -service
 Produkt: 11.1.02 Innere Verwaltung
 Leistung: 11.1.02.200 Allgemeine Verwaltung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013	2013	2013	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-11102-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	271,32	0,00	0,00	0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	271,32	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	271,32	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-271,32	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2013

11.1.02.300

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung und -service
 Produkt: 11.1.02 Innere Verwaltung
 Leistung: 11.1.02.300 ADV

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-11102-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - ADV					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	29.968,01	170.830,69		8.981,53	-161.849,16
78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	29.968,01	170.830,69		8.981,53	-161.849,16
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	27.596,79	59.252,31		60.347,64	1.095,33
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	24.154,98	0,00		58.808,85	58.808,85
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	3.441,81	59.252,31		1.538,79	-57.713,52
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	57.564,80	230.083,00		69.329,17	-160.753,83
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-57.564,80	-230.083,00		-69.329,17	160.753,83



Teilfinanzrechnung 2013

11.1.03.200

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung und -service
 Produkt: 11.1.03 Finanzverwaltung
 Leistung: 11.1.03.200 Vermögensverwaltung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-11103-0001					
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte					
04 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	35.473,80	92.000,00		56.852,98	-35.147,02
68210000 <i>Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	17.473,80	92.000,00		56.852,98	-35.147,02
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	17.473,80	92.000,00		56.852,98	-35.147,02
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	8.067,76		3.067,76	-5.000,00
78210000 <i>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	0,00	8.067,76		3.067,76	-5.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	8.067,76		3.067,76	-5.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	17.473,80	83.932,24		53.785,22	-30.147,02
Maßnahme: I-11103-0002					
Grundstücke Industrie- und Gewerbegebiet					
04 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	3.876,00	600.000,00		61.074,00	-538.926,00
68210000 <i>Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	3.876,00	600.000,00		61.074,00	-538.926,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.876,00	600.000,00		61.074,00	-538.926,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	5.000,00		0,00	-5.000,00
78210000 <i>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	0,00	5.000,00		0,00	-5.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00		0,00	-5.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	3.876,00	595.000,00		61.074,00	-533.926,00
Maßnahme: I-11103-0003					
Verkehrsflächen, Sonderflächen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	37.684,90	31.770,61		14.213,57	-17.557,04
78210000 <i>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	37.684,90	31.770,61		14.213,57	-17.557,04
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	37.684,90	31.770,61		14.213,57	-17.557,04
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-37.684,90	-31.770,61		-14.213,57	17.557,04



Teilfinanzrechnung 2013

11.1.05.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 11.1.05 Betriebsamt
Leistung: 11.1.05.100 Betriebsamt

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-11105-0001 Betriebsamt - Fahrzeuge					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	169.920,00		193.729,40	23.809,40
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	169.920,00		193.729,40	23.809,40
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	169.920,00		193.729,40	23.809,40
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-169.920,00		-193.729,40	-23.809,40
Maßnahme: I-11105-9990 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Betriebsamt					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.863,77	50.468,85		36.357,41	-14.111,44
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	42.268,85		34.253,46	-8.015,39
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	2.863,77	8.200,00		2.103,95	-6.096,05
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.863,77	50.468,85		36.357,41	-14.111,44
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.863,77	-50.468,85		-36.357,41	14.111,44
Maßnahme: I-11105-9991 Betriebsamt - Veräußerung Sachanlagevermögen					
05 + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		3.500,00	3.500,00
68310000 Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		3.500,00	3.500,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		3.500,00	3.500,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		3.500,00	3.500,00



Teilfinanzrechnung 2013

11.1.06.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung und -service
 Produkt: 11.1.06 Gebäudemanagement
 Leistung: 11.1.06.100 Gebäudemanagement

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-11106-0001 Zentrales Gebäudemanagement - Fahrzeuge					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.792,40	12.200,00		1.792,40	-10.407,60
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.792,40	12.200,00		1.792,40	-10.407,60
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.792,40	12.200,00		1.792,40	-10.407,60
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.792,40	-12.200,00		-1.792,40	10.407,60
Maßnahme: I-11106-9990 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Gebäudemanagement					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	9.576,66	101.000,00		9.969,06	-91.030,94
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	89.000,00		1.478,15	-87.521,85
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	9.576,66	12.000,00		8.490,91	-3.509,09
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.576,66	101.000,00		9.969,06	-91.030,94
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-9.576,66	-101.000,00		-9.969,06	91.030,94



Teilfinanzrechnung 2013

11.1.07.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung und -service
 Produkt: 11.1.07 allgemeine Gebäudeverwaltung
 Leistung: 11.1.07.100 Verwaltungsgebäude

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-11107-0001					
Verwaltungsgebäude Promenade 9					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00		0,00	-10.000,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	10.000,00		0,00	-10.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000,00		0,00	-10.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-10.000,00		0,00	10.000,00
Maßnahme: I-11107-0004					
Verwaltungsgebäude Lindenstraße 10-12					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	38.775,87	322.194,54		8.092,36	-314.102,18
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	38.775,87	322.194,54		8.092,36	-314.102,18
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	38.775,87	322.194,54		8.092,36	-314.102,18
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-38.775,87	-322.194,54		-8.092,36	314.102,18
Maßnahme: I-11107-0006					
Ankauf Lindenstraße 10-12					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	200.000,00	200.000,00		200.000,00	0,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	200.000,00	200.000,00		200.000,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200.000,00	200.000,00		200.000,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-200.000,00	-200.000,00		-200.000,00	0,00
Maßnahme: I-11107-9990					
Verwaltungsgebäude allgemein					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.735,01	0,00		0,00	0,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	4.735,01	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.735,01	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-4.735,01	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2013

11.1.07.200

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung und -service
Produkt: 11.1.07 allgemeine Gebäudeverwaltung
Leistung: 11.1.07.200 Sonstige Gebäude

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-11107-0005					
Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden		3.918,37	0,00	0,00	0,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden		3.918,37	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		3.918,37	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-3.918,37	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2013

12.6.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe: 12.6 Brandschutz
 Produkt: 12.6.01 Brandschutz
 Leistung: 12.6.01.100 Brandschutz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-12601-0001 Brandschutz - Fahrzeuge					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	78.139,88	228.000,00		226.901,24	-1.098,76
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	78.139,88	228.000,00		226.901,24	-1.098,76
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	78.139,88	228.000,00		226.901,24	-1.098,76
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-78.139,88	-228.000,00		-226.901,24	1.098,76
Maßnahme: I-12601-9990 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Brandschutz					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.887,59	9.112,41		4.673,13	-4.439,28
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.000,00		2.852,93	-147,07
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	2.887,59	6.112,41		1.820,20	-4.292,21
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.887,59	9.112,41		4.673,13	-4.439,28
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.887,59	-9.112,41		-4.673,13	4.439,28



Teilfinanzrechnung 2013

12.6.02.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe: 12.6 Brandschutz
 Produkt: 12.6.02 Gebäudeverwaltung Brandschutz
 Leistung: 12.6.02.100 Feuerwehrgerätehäuser

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-12602-0001 Feuerwehrgerätehaus Mulknitz					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.209,93	27.411,65		23.308,16	-4.103,49
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	4.209,93	27.411,65		23.308,16	-4.103,49
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.209,93	27.411,65		23.308,16	-4.103,49
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-4.209,93	-27.411,65		-23.308,16	4.103,49
Maßnahme: I-12602-0002 Regionales Dienstleistungszentrum Briesnig (nur Feuerwehr)					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.467,80	0,00		0,00	0,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	10.467,80	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.467,80	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-10.467,80	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2013

21.1.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe: 21.1 Grundschulen
 Produkt: 21.1.01 Grundschulen der Stadt Forst (Lausitz)
 Leistung: 21.1.01.100 Grundschule Forst Mitte

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013	2013	2013	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-21101-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Forst Mitte					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	6.210,54	21.800,00	8.706,86	-13.093,14	
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	14.800,00	0,00	-14.800,00	
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	6.210,54	7.000,00	8.706,86	1.706,86	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.210,54	21.800,00	8.706,86	-13.093,14	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-6.210,54	-21.800,00	-8.706,86	13.093,14	



Teilfinanzrechnung 2013

21.1.01.200

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe: 21.1 Grundschulen
 Produkt: 21.1.01 Grundschulen der Stadt Forst (Lausitz)
 Leistung: 21.1.01.200 Grundschule Noßdorf

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013	2013	2013	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-21101-9992					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Noßdorf					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	350,46	500,00	249,00	-251,00	
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	350,46	500,00	249,00	-251,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	350,46	500,00	249,00	-251,00	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-350,46	-500,00	-249,00	251,00	



Teilfinanzrechnung 2013

21.1.01.300

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe: 21.1 Grundschulen
 Produkt: 21.1.01 Grundschulen der Stadt Forst (Lausitz)
 Leistung: 21.1.01.300 Grundschule Keune

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21101-9993					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Keune					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.316,98	2.500,00		3.652,28	1.152,28
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		1.899,00	1.899,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.316,98	2.500,00		1.753,28	-746,72
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.316,98	2.500,00		3.652,28	1.152,28
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.316,98	-2.500,00		-3.652,28	-1.152,28



Teilfinanzrechnung 2013

21.1.01.400

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 21.1 Grundschulen
Produkt: 21.1.01 Grundschulen der Stadt Forst (Lausitz)
Leistung: 21.1.01.400 Grundschule Nordstadt

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21101-9994 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Nordstadt					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	5.831,82	5.762,69		3.981,39	-1.781,30
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.303,05	3.362,69		2.754,60	-608,09
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	4.528,77	2.400,00		1.226,79	-1.173,21
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.831,82	5.762,69		3.981,39	-1.781,30
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-5.831,82	-5.762,69		-3.981,39	1.781,30



Teilfinanzrechnung 2013

21.1.02.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 21.1 Grundschulen
Produkt: 21.1.02 Gebäudeverwaltung Grundschulen
Leistung: 21.1.02.100 Grundschule Forst Mitte

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21102-0001 Grundschule Mitte					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	65.000,00		0,00	-65.000,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	65.000,00		0,00	-65.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	65.000,00		0,00	-65.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-65.000,00		0,00	65.000,00
Maßnahme: I-21102-9991 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Forst Mitte					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		2.456,03	2.456,03
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		2.456,03	2.456,03
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.227,11	3.500,00		297,45	-3.202,55
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00		0,00	-2.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.227,11	1.500,00		297,45	-1.202,55
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.227,11	3.500,00		2.753,48	-746,52
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.227,11	-3.500,00		-2.753,48	746,52



Teilfinanzrechnung 2013

21.1.02.200

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe: 21.1 Grundschulen
 Produkt: 21.1.02 Gebäudeverwaltung Grundschulen
 Leistung: 21.1.02.200 Grundschule Noßdorf

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013	
	2012	2013	2013	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-21102-9992				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Noßdorf				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00



Teilfinanzrechnung 2013

21.1.02.300

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe: 21.1 Grundschulen
 Produkt: 21.1.02 Gebäudeverwaltung Grundschulen
 Leistung: 21.1.02.300 Grundschule Keune

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21102-9993					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Keune					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.000,00		1.966,20	966,20
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		1.757,00	1.757,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00		209,20	-790,80
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000,00		1.966,20	966,20
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.000,00		-1.966,20	-966,20



Teilfinanzrechnung 2013

21.1.02.400

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe: 21.1 Grundschulen
 Produkt: 21.1.02 Gebäudeverwaltung Grundschulen
 Leistung: 21.1.02.400 Grundschule Nordstadt

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21102-0004					
Grundschule Nordstadt					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	61.000,00		24.147,94	-36.852,06
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	61.000,00		24.147,94	-36.852,06
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	61.000,00		24.147,94	-36.852,06
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-61.000,00		-24.147,94	36.852,06
Maßnahme: I-21102-9994					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Nordstadt					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	662,53	3.000,00		294,24	-2.705,76
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00		0,00	-2.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	662,53	1.000,00		294,24	-705,76
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	662,53	3.000,00		294,24	-2.705,76
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-662,53	-3.000,00		-294,24	2.705,76



Teilfinanzrechnung 2013

21.6.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe: 21.6 Oberschulen
 Produkt: 21.6.01 Oberschule Forst (Lausitz)
 Leistung: 21.6.01.100 Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21601-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		5.904,52	6.300,00	6.455,37	155,37
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		0,00	3.800,00	3.978,15	178,15
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern		5.904,52	2.500,00	2.477,22	-22,78
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		5.904,52	6.300,00	6.455,37	155,37
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-5.904,52	-6.300,00	-6.455,37	-155,37



Teilfinanzrechnung 2013

21.6.02.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 21.6 Oberschulen
Produkt: 21.6.02 Gebäudeverwaltung Oberschule
Leistung: 21.6.02.100 Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21602-0002					
Gutenberg Oberschule - Turnhalle					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00		0,00	-50.000,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	50.000,00		0,00	-50.000,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000,00		0,00	-50.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-50.000,00		0,00	50.000,00
Maßnahme: I-21602-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.052,56	3.000,00		0,00	-3.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00		0,00	-2.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.052,56	1.000,00		0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.052,56	3.000,00		0,00	-3.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.052,56	-3.000,00		0,00	3.000,00



Teilfinanzrechnung 2013

24.2.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 24 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe: 24.2 Fördermaßnahmen für Schüler
 Produkt: 24.2.01 Fördermaßnahmen für Schüler
 Leistung: 24.2.01.100 Schulsozialfonds Grundschule Forst Mitte

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-24201-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Forst Mitte					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	478,00	0,00		556,00	556,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	478,00	0,00		556,00	556,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	478,00	0,00		556,00	556,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	478,00	0,00		556,00	556,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	478,00	0,00		556,00	556,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2013

24.2.01.300

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 24 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe: 24.2 Fördermaßnahmen für Schüler
 Produkt: 24.2.01 Fördermaßnahmen für Schüler
 Leistung: 24.2.01.300 Schulsozialfonds Grundschule Keune

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-24201-9993					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Keune					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	260,95	0,00		902,02	902,02
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	260,95	0,00		902,02	902,02
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		260,95	260,95
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	0,00		260,95	260,95
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		260,95	260,95
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	260,95	0,00		641,07	641,07



Teilfinanzrechnung 2013

24.2.01.400

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 24 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe: 24.2 Fördermaßnahmen für Schüler
 Produkt: 24.2.01 Fördermaßnahmen für Schüler
 Leistung: 24.2.01.400 Schulsozialfonds Grundschule Nordstadt

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-24201-9994					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Nordstadt					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.006,00	0,00		957,99	957,99
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.006,00	0,00		957,99	957,99
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.006,00	0,00		957,99	957,99
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.006,00	0,00		957,99	957,99
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.006,00	0,00		957,99	957,99
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2013

24.2.01.500

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 24 Schulträgeraufgaben
 Produktgruppe: 24.2 Fördermaßnahmen für Schüler
 Produkt: 24.2.01 Fördermaßnahmen für Schüler
 Leistung: 24.2.01.500 Schulsozialfonds Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-24201-9995					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Gutenberg Oberschule					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	447,99	0,00		488,99	488,99
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	447,99	0,00		488,99	488,99
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	447,99	0,00		488,99	488,99
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	447,99	0,00		488,99	488,99
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	447,99	0,00		488,99	488,99
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2013

27.2.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 27 Kultur und Wissenschaft
 Produktgruppe: 27.2 Bibliotheken
 Produkt: 27.2.01 Bibliothek der Stadt Forst (Lausitz)
 Leistung: 27.2.01.100 Bibliothek der Stadt Forst (Lausitz)

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-27201-0001					
Ausstattung Bibliothek					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00		17.992,80	17.992,80
78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00		17.992,80	17.992,80
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		19.641,88	19.641,88
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		7.687,40	7.687,40
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	0,00		11.954,48	11.954,48
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		37.634,68	37.634,68
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		-37.634,68	-37.634,68



Teilfinanzrechnung 2013

27.2.02.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 27 Kultur und Wissenschaft
 Produktgruppe: 27.2 Bibliotheken
 Produkt: 27.2.02 Gebäudeverwaltung Bibliothek
 Leistung: 27.2.02.100 Bibliothek der Stadt Forst (Lausitz)

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-27202-0001 Ausstattung Bibliothek					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	100.000,00		84.077,08	-15.922,92
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	100.000,00		84.077,08	-15.922,92
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000,00		84.077,08	-15.922,92
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-100.000,00		-84.077,08	15.922,92



Teilfinanzrechnung 2013

34.2.01.207

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 34 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 34.2 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Produkt: 34.2.01 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Leistung: 34.2.01.207 Kommunal-Kombi (BA)
 FKZ 250931670C - 55E/Kom/Noa078-2008

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013	2013	2013	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-34201-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kommunal-Kombi (BA) FKZ 250931670C - 55E/Kom/Noa078-2008					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	263,32	0,00	0,00	0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	263,32	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	263,32	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-263,32	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2013

34.2.01.212

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 34 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 34.2 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Produkt: 34.2.01 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Leistung: 34.2.01.212 Arbeit für Brandenburg (Roga, Hausmeisterhelfer, Stadtverwaltung)
 55E/AfB/Haa007-2010/55E/AfB/Haa015-2011

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-34201-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Arbeit für Brandenburg (Roga, Hausmeisterhelfer, Stadtverwaltung) 55E/AfB/Haa007-2010					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.051,83	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.051,83	0,00		0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.051,83	0,00		0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.051,83	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.051,83	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2013

36.2.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
 Produktgruppe: 36.2 Jugendarbeit
 Produkt: 36.2.01 Jugendarbeit in Forst (Lausitz)
 Leistung: 36.2.01.100 Jugendkoordinator

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36201-9990 Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	592,62	299,95		299,95	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	592,62	299,95		299,95	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	592,62	299,95		299,95	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-592,62	-299,95		-299,95	0,00



Teilfinanzrechnung 2013

36.2.01.200

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.2 Jugendarbeit
Produkt: 36.2.01 Jugendarbeit in Forst (Lausitz)
Leistung: 36.2.01.200 Sozialarbeit an Schulen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013	
	2012	2013	2013	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-36201-9990				
Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	609,70	609,70
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	609,70	609,70
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	285,50	609,70	609,70	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	285,50	609,70	609,70	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	285,50	609,70	609,70	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-285,50	-609,70	0,00	609,70



Teilfinanzrechnung 2013

36.5.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 36.5.01 Kindertagesstätten
Leistung: 36.5.01.100 Kita "Regenbogen" Noßdorf

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36501-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Regenbogen" Noßdorf					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.219,08	1.900,00		2.697,56	797,56
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.000,00		0,00	-1.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.219,08	900,00		2.697,56	1.797,56
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.219,08	1.900,00		2.697,56	797,56
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.219,08	-1.900,00		-2.697,56	-797,56



Teilfinanzrechnung 2013

36.5.01.200

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
 Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
 Produkt: 36.5.01 Kindertagesstätten
 Leistung: 36.5.01.200 Kita "Waldhaus" Keune mit Hort "Pfiffikus"

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36501-9992 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Waldhaus" Keune mit Hort "Pfiffikus"					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		1.913,52	1.900,00	489,79	-1.410,21
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern		1.913,52	900,00	489,79	-410,21
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.913,52	1.900,00	489,79	-1.410,21
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-1.913,52	-1.900,00	-489,79	1.410,21



Teilfinanzrechnung 2013

36.5.01.300

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
 Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
 Produkt: 36.5.01 Kindertagesstätten
 Leistung: 36.5.01.300 Kita "Kinderland"

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36501-9993					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Kinderland"					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.097,15	2.000,00		1.671,37	-328,63
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.000,00		0,00	-1.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	4.097,15	1.000,00		1.671,37	671,37
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.097,15	2.000,00		1.671,37	-328,63
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-4.097,15	-2.000,00		-1.671,37	328,63



Teilfinanzrechnung 2013

36.5.01.400

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 36.5.01 Kindertagesstätten
Leistung: 36.5.01.400 Hort Grundschule Forst Mitte

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013	2013	2013	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-36501-9994					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort Grundschule Forst Mitte					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.773,10	2.000,00	1.899,61	-100,39	-100,39
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.773,10	1.000,00	1.899,61	899,61	899,61
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.773,10	2.000,00	1.899,61	-100,39	-100,39
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.773,10	-2.000,00	-1.899,61	100,39	100,39



Teilfinanzrechnung 2013

36.5.01.500

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
 Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
 Produkt: 36.5.01 Kindertagesstätten
 Leistung: 36.5.01.500 Hort "Kunterbunt" Noßdorf

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013	
	2012	2013	2013	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-36501-9995				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort "Kunterbunt" Noßdorf				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	399,98	300,00	899,00	599,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	399,98	300,00	899,00	599,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	399,98	300,00	899,00	599,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-399,98	-300,00	-899,00	-599,00



Teilfinanzrechnung 2013

36.5.01.600

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
 Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
 Produkt: 36.5.01 Kindertagesstätten
 Leistung: 36.5.01.600 Hort "Sonnenstadt"

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36501-9996					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort "Sonnenstadt"					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00		1.400,95	-599,05
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.000,00		0,00	-1.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00		1.400,95	400,95
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000,00		1.400,95	-599,05
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-2.000,00		-1.400,95	599,05



Teilfinanzrechnung 2013

36.5.02.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 36.5.02 Gebäudeverwaltung Kindertagesstätten
Leistung: 36.5.02.100 Kita "Regenbogen" Noßdorf

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2013	
	2012	2013	2013	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-36502-0001				
Kita Regenbogen Noßdorf				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	140.000,00	104.695,56	-35.304,44
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	140.000,00	104.695,56	-35.304,44
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	140.000,00	104.695,56	-35.304,44
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-140.000,00	-104.695,56	35.304,44
Maßnahme: I-36502-9991				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Regenbogen" Noßdorf				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00



Teilfinanzrechnung 2013

36.5.02.200

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
 Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
 Produkt: 36.5.02 Gebäudeverwaltung Kindertagesstätten
 Leistung: 36.5.02.200 Kita "Waldhaus" Keune mit Hort "Pfiffikus"

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013	
	2012	2013	2013	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-36502-9992				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Waldhaus" Keune mit Hort "Pfiffikus"				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	5.500,00	0,00	-5.500,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	4.500,00	0,00	-4.500,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.500,00	0,00	-5.500,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-5.500,00	0,00	5.500,00



Teilfinanzrechnung 2013

36.5.02.300

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 36.5.02 Gebäudeverwaltung Kindertagesstätten
Leistung: 36.5.02.300 Kita "Kinderland"

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36502-0003 Kita Kinderland					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	221.350,00	141.900,00		141.912,64	12,64
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	221.350,00	141.900,00		141.912,64	12,64
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	239.645,40	207.700,00		207.440,23	-259,77
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	239.645,40	207.700,00		207.440,23	-259,77
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		4.249,75	4.249,75
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		4.249,75	4.249,75
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	239.645,40	207.700,00		211.689,98	3.989,98
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-18.295,40	-65.800,00		-69.777,34	-3.977,34
Maßnahme: I-36502-9993 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Kinderland"					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	5.500,00		369,00	-5.131,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	4.500,00		0,00	-4.500,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00		369,00	-631,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.500,00		369,00	-5.131,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-5.500,00		-369,00	5.131,00



Teilfinanzrechnung 2013

36.5.02.400

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
 Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
 Produkt: 36.5.02 Gebäudeverwaltung Kindertagesstätten
 Leistung: 36.5.02.400 Hort Grundschule Forst Mitte

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013	
	2012	2013	2013	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-36502-9994				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort Grundschule Forst Mitte				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00



Teilfinanzrechnung 2013

36.5.02.600

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
 Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
 Produkt: 36.5.02 Gebäudeverwaltung Kindertagesstätten
 Leistung: 36.5.02.600 Hort "Sonnenstadt"

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36502-0006					
Hort Sonnenstadt					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		4.249,75	4.249,75
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		4.249,75	4.249,75
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		4.249,75	4.249,75
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		-4.249,75	-4.249,75
Maßnahme: I-36502-9996					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort "Sonnenstadt"					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.000,00		0,00	-1.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00		0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000,00		0,00	-1.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.000,00		0,00	1.000,00



Teilfinanzrechnung 2013

36.5.02.800

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 36.5.02 Gebäudeverwaltung Kindertagesstätten
Leistung: 36.5.02.800 Evangelische Integrationskindertagesstätte, Tagorestraße

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36502-0008 Evangelische Integrationskindertagesstätte					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.468,83	0,00		0,00	0,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	4.468,83	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.468,83	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-4.468,83	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-36502-9998 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Evangelische Integrationskindertagesstätte					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		13.676,65	13.676,65
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		13.676,65	13.676,65
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.441,17	0,00		0,00	0,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.441,17	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.441,17	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.441,17	0,00		13.676,65	13.676,65



Teilfinanzrechnung 2013

36.6.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe: 36.6 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt: 36.6.01 Einrichtungen der Jugendarbeit in Forst (Lausitz)
Leistung: 36.6.01.100 Schülerfreizeitzentrum

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36601-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Schülerfreizeitzentrum					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		813,01	0,00	0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern		813,01	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		813,01	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-813,01	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2013

36.6.01.200

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
 Produktgruppe: 36.6 Einrichtungen der Jugendarbeit
 Produkt: 36.6.01 Einrichtungen der Jugendarbeit in Forst (Lausitz)
 Leistung: 36.6.01.200 Kinder- und Jugenddorf

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2013	
	2012	2013	2013	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-36601-9992				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kinder- und Jugenddorf				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	267,42	500,00	0,00	-500,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	267,42	500,00	0,00	-500,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	267,42	500,00	0,00	-500,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-267,42	-500,00	0,00	500,00



Teilfinanzrechnung 2013

36.6.02.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
 Produktgruppe: 36.6 Einrichtungen der Jugendarbeit
 Produkt: 36.6.02 Gebäudeverwaltung Einrichtungen der Jugendarbeit
 Leistung: 36.6.02.100 Einrichtungen der Jugendarbeit

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36602-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Einrichtungen der Jugendarbeit					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.000,00		209,20	-790,80
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00		209,20	-790,80
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000,00		209,20	-790,80
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.000,00		-209,20	790,80



Teilfinanzrechnung 2013

41.1.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 41 Gesundheitsdienste
 Produktgruppe: 41.1 Gesundheitsdienste
 Produkt: 41.1.01 Krankenhäuser
 Leistung: 41.1.01.100 Lausitz Klinik Forst GmbH

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013	
	2012	2013	2013	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-41101-0001				
Veräußerung von Anteilsrechten				
06 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	250.000,00	0,00	-250.000,00
68440000 <i>Einzahlungen aus der Veräußerung von sonstigen Anteilsrechten</i>	0,00	250.000,00	0,00	-250.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	250.000,00	0,00	-250.000,00
14 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	250.000,00	0,00	-250.000,00



Teilfinanzrechnung 2013

42.5.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 42 Sportförderung
 Produktgruppe: 42.5 Förderung des Sports
 Produkt: 42.5.01 Förderung des Sports, Sportstätten und Bäder
 Leistung: 42.5.01.100 Sportstätten

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-42501-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Sportstätten					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	6.000,00		1.449,00	-4.551,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	4.000,00		1.449,00	-2.551,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	2.000,00		0,00	-2.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	6.000,00		1.449,00	-4.551,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-6.000,00		-1.449,00	4.551,00



Teilfinanzrechnung 2013

42.5.01.200

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 42 Sportförderung
 Produktgruppe: 42.5 Förderung des Sports
 Produkt: 42.5.01 Förderung des Sports, Sportstätten und Bäder
 Leistung: 42.5.01.200 Schwimmhalle

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013	
	2012	2013	2013	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-42501-9992				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Schwimmhalle				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	22.000,00	0,00	-22.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	14.500,00	0,00	-14.500,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	7.500,00	0,00	-7.500,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	22.000,00	0,00	-22.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-22.000,00	0,00	22.000,00



Teilfinanzrechnung 2013

42.5.01.300

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 42 Sportförderung
 Produktgruppe: 42.5 Förderung des Sports
 Produkt: 42.5.01 Förderung des Sports, Sportstätten und Bäder
 Leistung: 42.5.01.300 Freibad

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-42501-9993 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Freibad					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	4.000,00		0,00	-4.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	4.000,00		0,00	-4.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.000,00		0,00	-4.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-4.000,00		0,00	4.000,00



Teilfinanzrechnung 2013

42.5.02.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 42 Sportförderung
 Produktgruppe: 42.5 Förderung des Sports
 Produkt: 42.5.02 Gebäudeunterhaltung Sportstätten und Bäder
 Leistung: 42.5.02.100 Sportstätten

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013			
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-42502-0003					
Rad- und Reitstadion					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	100.538,38	0,00	123.668,55	123.668,55	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	100.538,38	0,00	123.668,55	123.668,55	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	90.976,25	35.000,00	0,00	-35.000,00	
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	90.976,25	35.000,00	0,00	-35.000,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	90.976,25	35.000,00	0,00	-35.000,00	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	9.562,13	-35.000,00	123.668,55	158.668,55	
Maßnahme: I-42502-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Sportstätten					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	499,00	2.000,00	287,84	-1.712,16	
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	499,00	2.000,00	287,84	-1.712,16	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	499,00	2.000,00	287,84	-1.712,16	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-499,00	-2.000,00	-287,84	1.712,16	



Teilfinanzrechnung 2013

42.5.02.200

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 42 Sportförderung
 Produktgruppe: 42.5 Förderung des Sports
 Produkt: 42.5.02 Gebäudeunterhaltung Sportstätten und Bäder
 Leistung: 42.5.02.200 Schwimmhalle

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-42502-0001 Schwimmhalle					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00		5.999,76	-4.000,24
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	10.000,00		5.999,76	-4.000,24
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000,00		5.999,76	-4.000,24
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-10.000,00		-5.999,76	4.000,24
Maßnahme: I-42502-9992 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Schwimmhalle					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	294,11	0,00		244,02	244,02
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	294,11	0,00		244,02	244,02
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	294,11	0,00		244,02	244,02
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-294,11	0,00		-244,02	-244,02



Teilfinanzrechnung 2013

42.5.02.300

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 42 Sportförderung
 Produktgruppe: 42.5 Förderung des Sports
 Produkt: 42.5.02 Gebäudeunterhaltung Sportstätten und Bäder
 Leistung: 42.5.02.300 Freibad

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-42502-9993					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Freibad					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	830,00	4.000,00		0,00	-4.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	4.000,00		0,00	-4.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	830,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	830,00	4.000,00		0,00	-4.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-830,00	-4.000,00		0,00	4.000,00



Teilfinanzrechnung 2013

51.1.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich:	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe:	51.1	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt:	51.1.01	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Leistung:	51.1.01.100	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-51101-0007 Eltwerk					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	42.500,00		0,00	-42.500,00
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	42.500,00		0,00	-42.500,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	42.500,00		0,00	-42.500,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-42.500,00		0,00	42.500,00
Maßnahme: I-51101-0011 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	56.634,83		0,00	-56.634,83
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	0,00	56.634,83		0,00	-56.634,83
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	56.634,83		0,00	-56.634,83
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-56.634,83		0,00	56.634,83



Teilfinanzrechnung 2013

51.1.01.200

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe: 51.1 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt: 51.1.01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Leistung: 51.1.01.200 Sanierungsgebiet Nordstadt

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-51101-0001 Sanierungsgebiet Nordstadt					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	50.985,85	28.840,15		30.921,15	2.081,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	2.304,00		0,00	-2.304,00
68810000 <i>Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	0,00	2.304,00		0,00	-2.304,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	50.985,85	31.144,15		30.921,15	-223,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00		0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29.354,21	103.202,10		75.194,12	-28.007,98
78800000 <i>Mittelzuführung an Treuhandvermögen</i>	29.354,21	103.202,10		75.194,12	-28.007,98
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29.354,21	103.202,10		75.194,12	-28.007,98
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	21.631,64	-72.057,95		-44.272,97	27.784,98



Teilfinanzrechnung 2013

51.1.01.300

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe: 51.1 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt: 51.1.01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Leistung: 51.1.01.300 Sanierungsgebiet Westliche Innenstadt

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013			
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-51101-0002					
Sanierungsgebiet Westliche Innenstadt					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	111.537,05	12.000,00		100.000,00	88.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	111.537,05	12.000,00		100.000,00	88.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	173.072,31	75.999,81		150.999,81	75.000,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	173.072,31	75.999,81		150.999,81	75.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	173.072,31	75.999,81		150.999,81	75.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-61.535,26	-63.999,81		-50.999,81	13.000,00



Teilfinanzrechnung 2013

51.1.01.400

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe: 51.1 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt: 51.1.01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Leistung: 51.1.01.400 Teilprogramm Aufwertung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-51101-0003 Teilprogramm Aufwertung					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.036,23	430.000,00		1.038.619,68	608.619,68
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.036,23	430.000,00		1.038.619,68	608.619,68
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00		0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	78.588,12	672.838,36		1.572.838,36	900.000,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	78.588,12	672.838,36		1.572.838,36	900.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	78.588,12	672.838,36		1.572.838,36	900.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-70.551,89	-242.838,36		-534.218,68	-291.380,32



Teilfinanzrechnung 2013

51.1.01.500

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe: 51.1 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt: 51.1.01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Leistung: 51.1.01.500 Teilprogramm Rückbau

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-51101-0004 Teilprogramm Rückbau					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	215.380,00	444.000,00		551.720,00	107.720,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	215.380,00	444.000,00		551.720,00	107.720,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	215.380,00	444.000,00		551.720,00	107.720,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	215.380,00	444.000,00		551.720,00	107.720,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	215.380,00	444.000,00		551.720,00	107.720,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2013

51.1.01.600

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe: 51.1 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt: 51.1.01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Leistung: 51.1.01.600 Maßnahmen der sozialen Stadt

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013			
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-51101-0005					
Maßnahmen der sozialen Stadt					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	112.000,00	417.402,11		637.402,11	220.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	112.000,00	417.402,11		637.402,11	220.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00		0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	168.035,00	673.674,16		1.003.674,16	330.000,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	168.035,00	673.674,16		1.003.674,16	330.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	168.035,00	673.674,16		1.003.674,16	330.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-56.035,00	-256.272,05		-366.272,05	-110.000,00



Teilfinanzrechnung 2013

51.1.01.610

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe: 51.1 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt: 51.1.01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Leistung: 51.1.01.610 Maßnahmen der sozialen Stadt
 Sonderprogramm Grundschule Mitte

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-51101-0009					
Maßnahmen der sozialen Stadt - Sonderprogramm Grundschule Mitte					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	40.000,00	1.728,22		128.728,22	127.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	40.000,00	1.728,22		128.728,22	127.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	60.000,00	2.592,33		193.092,33	190.500,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	60.000,00	2.592,33		193.092,33	190.500,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	60.000,00	2.592,33		193.092,33	190.500,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-20.000,00	-864,11		-64.364,11	-63.500,00



Teilfinanzrechnung 2013

51.1.01.700

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe: 51.1 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt: 51.1.01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Leistung: 51.1.01.700 Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013			
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-51101-0006					
Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	321.069,15	485.000,00		659.629,58	174.629,58
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	321.069,15	485.000,00		659.629,58	174.629,58
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00		0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	457.500,00	727.500,00		981.436,14	253.936,14
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	457.500,00	727.500,00		981.436,14	253.936,14
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	457.500,00	727.500,00		981.436,14	253.936,14
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-136.430,85	-242.500,00		-321.806,56	-79.306,56



Teilfinanzrechnung 2013

51.1.01.800

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe: 51.1 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt: 51.1.01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Leistung: 51.1.01.800 Teilprogramm Sanierung, Sicherung und Erwerb

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-51101-0008					
Teilprogramm Sanierung, Sicherung und Erwerb					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	225.000,00		360.000,00	135.000,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	354,03		0,00	-354,03
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	354,03		0,00	-354,03
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	225.354,03		360.000,00	134.645,97
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	225.354,03		360.000,00	134.645,97
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	0,00	225.354,03		360.000,00	134.645,97
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	225.354,03		360.000,00	134.645,97
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2013

53.6.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung
 Produktgruppe: 53.6 Ver- und Entsorgung
 Produkt: 53.6.01 Kombinierte Versorgungsunternehmen
 Leistung: 53.6.01.100 Kombinierte Versorgungsunternehmen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-53601-0001					
Veräußerung von Anteilsrechten					
06 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	50.000,00	0,00		0,00	0,00
68440000 <i>Einzahlungen aus der Veräußerung von sonstigen Anteilsrechten</i>	50.000,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	50.000,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	50.000,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2013

54.0.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich:	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe:	54.0	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt:	54.0.01	Bau von Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Leistung:	54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0001 Gubener Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	48.451,29	116.000,00		721.310,01	605.310,01
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	12.867,45	0,00		5.918,21	5.918,21
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	12.867,45	0,00		5.918,21	5.918,21
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	61.318,74	116.000,00		727.228,22	611.228,22
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.079.547,79	524,78		524,78	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.079.547,79	524,78		524,78	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.079.547,79	524,78		524,78	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.018.229,05	115.475,22		726.703,44	611.228,22
Maßnahme: I-54001-0003 Brigittenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	3.000,00		3.903,85	903,85
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	44.317,09	38.700,00		15.169,83	-23.530,17
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	44.317,09	38.700,00		15.169,83	-23.530,17
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	44.317,09	41.700,00		19.073,68	-22.626,32
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	98.611,11	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	98.611,11	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	98.611,11	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-54.294,02	41.700,00		19.073,68	-22.626,32
Maßnahme: I-54001-0005 Weißagker Weg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	10.000,00		0,00	-10.000,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	66.868,54	94.000,00		19.782,02	-74.217,98
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	66.868,54	94.000,00		19.782,02	-74.217,98
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	66.868,54	104.000,00		19.782,02	-84.217,98
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	76.334,70	59.945,41		55.445,63	-4.499,78
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	76.334,70	59.945,41		55.445,63	-4.499,78
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	76.334,70	59.945,41		55.445,63	-4.499,78
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-9.466,16	44.054,59		-35.663,61	-79.718,20
Maßnahme: I-54001-0006 Euloer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	247.000,00	15.400,00		21.114,31	5.714,31
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	8.162,09	52.000,00		200,00	-51.800,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	8.162,09	52.000,00		200,00	-51.800,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	255.162,09	67.400,00		21.314,31	-46.085,69
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	289.783,53	0,00		165.717,78	165.717,78
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	289.783,53	0,00		165.717,78	165.717,78
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00		42.311,73	42.311,73
78110000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Land	0,00	0,00		42.311,73	42.311,73
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	289.783,53	0,00		208.029,51	208.029,51
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-34.621,44	67.400,00		-186.715,20	-254.115,20



Teilfinanzrechnung 2013

54.0.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich:	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe:	54.0	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt:	54.0.01	Bau von Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Leistung:	54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0009 Schwalbenstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	30.000,00		29.927,50	-72,50
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	15.502,10	66.000,00		6.043,05	-59.956,95
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	15.502,10	66.000,00		6.043,05	-59.956,95
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.502,10	96.000,00		35.970,55	-60.029,45
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	121.055,43	1.671,95		1.671,95	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	121.055,43	1.671,95		1.671,95	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	121.055,43	1.671,95		1.671,95	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-105.553,33	94.328,05		34.298,60	-60.029,45
Maßnahme: I-54001-0010 Märkische Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	25.029,17	11.000,00		0,00	-11.000,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	12.750,13	65.000,00		30.794,99	-34.205,01
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	12.750,13	65.000,00		30.794,99	-34.205,01
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	37.779,30	76.000,00		30.794,99	-45.205,01
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	84.265,29	5.000,00		0,00	-5.000,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	84.265,29	5.000,00		0,00	-5.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	84.265,29	5.000,00		0,00	-5.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-46.485,99	71.000,00		30.794,99	-40.205,01
Maßnahme: I-54001-0011 Am Busch					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	3.641,51	47.600,00		10.911,39	-36.688,61
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	3.641,51	47.600,00		10.911,39	-36.688,61
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.641,51	47.600,00		10.911,39	-36.688,61
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.804,05	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.804,05	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.804,05	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	1.837,46	47.600,00		10.911,39	-36.688,61
Maßnahme: I-54001-0012 W.-A.-Mozart-Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	605,78	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	5.629,08	32.700,00		12.268,69	-20.431,31
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	5.629,08	32.700,00		12.268,69	-20.431,31
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.234,86	32.700,00		12.268,69	-20.431,31
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.556,15	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.556,15	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.556,15	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	4.678,71	32.700,00		12.268,69	-20.431,31



Teilfinanzrechnung 2013

54.0.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich:	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe:	54.0	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt:	54.0.01	Bau von Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Leistung:	54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0013 Cäcilienweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.786,53	0,00		354,63	354,63
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	600,00	25.000,00		15.754,20	-9.245,80
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	600,00	25.000,00		15.754,20	-9.245,80
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.386,53	25.000,00		16.108,83	-8.891,17
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.231,85	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.231,85	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.231,85	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	1.154,68	25.000,00		16.108,83	-8.891,17
Maßnahme: I-54001-0014 Am Wehr					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	47.000,00		0,00	-47.000,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	47.000,00		0,00	-47.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	47.000,00		0,00	-47.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	224.738,35		13.609,49	-211.128,86
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	224.738,35		13.609,49	-211.128,86
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	224.738,35		13.609,49	-211.128,86
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-177.738,35		-13.609,49	164.128,86
Maßnahme: I-54001-0015 Robert-Koch-Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	40.000,00		51.450,90	11.450,90
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	38.423,79	95.000,00		9.643,92	-85.356,08
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	38.423,79	95.000,00		9.643,92	-85.356,08
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	38.423,79	135.000,00		61.094,82	-73.905,18
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	130.518,40	0,00		9.312,37	9.312,37
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	130.518,40	0,00		9.312,37	9.312,37
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	130.518,40	0,00		9.312,37	9.312,37
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-92.094,61	135.000,00		51.782,45	-83.217,55
Maßnahme: I-54001-0016 Kleine Spremberger Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	10.500,00		0,00	-10.500,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	128.000,00		58.225,95	-69.774,05
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	128.000,00		58.225,95	-69.774,05
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	138.500,00		58.225,95	-80.274,05
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.829,46	177.287,29		147.850,54	-29.436,75
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	11.829,46	177.287,29		147.850,54	-29.436,75
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.829,46	177.287,29		147.850,54	-29.436,75
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-11.829,46	-38.787,29		-89.624,59	-50.837,30



Teilfinanzrechnung 2013

54.0.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich:	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe:	54.0	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt:	54.0.01	Bau von Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Leistung:	54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0017					
Am Weingarten					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	15.000,00		0,00	-15.000,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	130.000,00		45.862,00	-84.138,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	130.000,00		45.862,00	-84.138,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	145.000,00		45.862,00	-99.138,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.684,91	129.479,08		149.576,62	20.097,54
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	10.684,91	129.479,08		149.576,62	20.097,54
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.684,91	129.479,08		149.576,62	20.097,54
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-10.684,91	15.520,92		-103.714,62	-119.235,54
Maßnahme: I-54001-0018					
Heinsiusstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.220,18	0,00		3.234,90	3.234,90
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	67.727,60	0,00		29.430,47	29.430,47
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	67.727,60	0,00		29.430,47	29.430,47
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	77.947,78	0,00		32.665,37	32.665,37
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	77.947,78	0,00		32.665,37	32.665,37
Maßnahme: I-54001-0020					
Inselstraße / Heinrich-Heine-Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	252.207,92	0,00		119.548,09	119.548,09
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	252.207,92	0,00		119.548,09	119.548,09
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	216.159,71	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	216.159,71	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	216.159,71	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	36.048,21	0,00		119.548,09	119.548,09
Maßnahme: I-54001-0021					
Radweg am Mühlgraben (inkl.Brücken)					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.398,31	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.398,31	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00		0,00	-10.000,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	10.000,00		0,00	-10.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000,00		0,00	-10.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	3.398,31	-10.000,00		0,00	10.000,00
Maßnahme: I-54001-0023					
Wilhelm-Busch-Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	402,42	8.518,31		0,00	-8.518,31
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	402,42	8.518,31		0,00	-8.518,31
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	402,42	8.518,31		0,00	-8.518,31
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-402,42	-8.518,31		0,00	8.518,31



Teilfinanzrechnung 2013

54.0.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich:	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe:	54.0	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt:	54.0.01	Bau von Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Leistung:	54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013	2013	2013	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0024					
Andreas-Hofer-Straße					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.852,03	50.357,62	0,00	-50.357,62
	78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.852,03	50.357,62	0,00	-50.357,62
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.852,03	50.357,62	0,00	-50.357,62
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.852,03	-50.357,62	0,00	50.357,62
Maßnahme: I-54001-0025					
Neundorfer Weg					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	402,42	17.542,82	2.891,51	-14.651,31
	78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	402,42	17.542,82	2.891,51	-14.651,31
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	402,42	17.542,82	2.891,51	-14.651,31
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-402,42	-17.542,82	-2.891,51	14.651,31
Maßnahme: I-54001-0026					
Marienweg					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	402,42	18.984,19	2.828,93	-16.155,26
	78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	402,42	18.984,19	2.828,93	-16.155,26
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	402,42	18.984,19	2.828,93	-16.155,26
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-402,42	-18.984,19	-2.828,93	16.155,26
Maßnahme: I-54001-0027					
Gertraudenweg					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	402,42	6.548,70	0,00	-6.548,70
	78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	402,42	6.548,70	0,00	-6.548,70
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	402,42	6.548,70	0,00	-6.548,70
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-402,42	-6.548,70	0,00	6.548,70



Teilfinanzrechnung 2013

54.0.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.0 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt: 54.0.01 Bau von Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Leistung: 54.0.01.100 Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0028					
Hohensalzaer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	26.000,00		7.803,00	-18.197,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	26.000,00		7.803,00	-18.197,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	26.000,00		7.803,00	-18.197,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-26.000,00		-7.803,00	18.197,00
Maßnahme: I-54001-0029					
Wendenstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000,00		7.442,88	-7.557,12
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	15.000,00		7.442,88	-7.557,12
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000,00		7.442,88	-7.557,12
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-15.000,00		-7.442,88	7.557,12
Maßnahme: I-54001-0030					
Grüner Weg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	12.775,22	13.100,00		5.250,43	-7.849,57
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	550,00	66.500,00		43.099,84	-23.400,16
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	550,00	66.500,00		43.099,84	-23.400,16
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.325,22	79.600,00		48.350,27	-31.249,73
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	28.299,31	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	28.299,31	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.299,31	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-14.974,09	79.600,00		48.350,27	-31.249,73
Maßnahme: I-54001-0031					
Am Kreuzberg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	93.000,00		114.243,55	21.243,55
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	93.000,00		114.243,55	21.243,55
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	93.000,00		114.243,55	21.243,55
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	284.158,15		190.771,94	-93.386,21
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	284.158,15		190.771,94	-93.386,21
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	284.158,15		190.771,94	-93.386,21
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-191.158,15		-76.528,39	114.629,76



Teilfinanzrechnung 2013

54.0.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich:	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe:	54.0	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt:	54.0.01	Bau von Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Leistung:	54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0034 Brücke Meisenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.855,81	55.305,79		3.127,84	-52.177,95
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	10.855,81	55.305,79		3.127,84	-52.177,95
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.855,81	55.305,79		3.127,84	-52.177,95
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-10.855,81	-55.305,79		-3.127,84	52.177,95
Maßnahme: I-54001-0035 Maulbeerweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	15.300,00		14.757,75	-542,25
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	51.993,13	75.900,00		46.968,99	-28.931,01
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	51.993,13	75.900,00		46.968,99	-28.931,01
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	51.993,13	91.200,00		61.726,74	-29.473,26
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	151.993,75	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	151.993,75	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	151.993,75	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-100.000,62	91.200,00		61.726,74	-29.473,26
Maßnahme: I-54001-0037 Wehrinselstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		171.925,38	171.925,38
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		171.925,38	171.925,38
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	130.648,31	0,00		41.595,24	41.595,24
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	130.648,31	0,00		41.595,24	41.595,24
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	130.648,31	0,00		41.595,24	41.595,24
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-130.648,31	0,00		130.330,14	130.330,14
Maßnahme: I-54001-0041 Am Vogelherd					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.431,26		0,00	-5.431,26
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	5.431,26		0,00	-5.431,26
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.431,26		0,00	-5.431,26
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-5.431,26		0,00	5.431,26



Teilfinanzrechnung 2013

54.0.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich:	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe:	54.0	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt:	54.0.01	Bau von Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Leistung:	54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013	2013	2013	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0042					
St. Benno					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	35.000,00	7.315,89	-27.684,11
	78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	35.000,00	7.315,89	-27.684,11
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	35.000,00	7.315,89	-27.684,11
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-35.000,00	-7.315,89	27.684,11
Maßnahme: I-54001-0043					
Querweg					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	19.600,00	6.079,08	-13.520,92
	78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	19.600,00	6.079,08	-13.520,92
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	19.600,00	6.079,08	-13.520,92
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-19.600,00	-6.079,08	13.520,92
Maßnahme: I-54001-0044					
Oberstraße					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	6.500,00	0,00	-6.500,00
	78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	6.500,00	0,00	-6.500,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	6.500,00	0,00	-6.500,00
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-6.500,00	0,00	6.500,00
Maßnahme: I-54001-0045					
Eisenbahnstraße					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	36.000,00	37.703,54	1.703,54
	68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	36.000,00	37.703,54	1.703,54
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	36.000,00	37.703,54	1.703,54
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	99.790,77	89.426,70	-10.364,07
	78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	99.790,77	89.426,70	-10.364,07
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	99.790,77	89.426,70	-10.364,07
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-63.790,77	-51.723,16	12.067,61



Teilfinanzrechnung 2013

54.0.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich:	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe:	54.0	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt:	54.0.01	Bau von Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Leistung:	54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013	2013	2013	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0047					
Bahnübergang - Badestraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	65.639,66	27.941,08	27.177,86	-763,22	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	65.639,66	27.941,08	27.177,86	-763,22	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	94.730,12	29.500,00	29.026,58	-473,42	
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	94.730,12	29.500,00	29.026,58	-473,42	
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	5.841,08	0,00	-5.841,08	
78110000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Land	0,00	5.841,08	0,00	-5.841,08	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	94.730,12	35.341,08	29.026,58	-6.314,50	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-29.090,46	-7.400,00	-1.848,72	5.551,28	
Maßnahme: I-54001-0048					
Bahnübergang - Mauerstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	55.923,98	21.292,73	34.291,88	12.999,15	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	55.923,98	21.292,73	34.291,88	12.999,15	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	79.812,28	20.000,00	40.474,84	20.474,84	
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	79.812,28	20.000,00	40.474,84	20.474,84	
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	6.392,73	0,00	-6.392,73	
78110000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Land	0,00	6.392,73	0,00	-6.392,73	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	79.812,28	26.392,73	40.474,84	14.082,11	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-23.888,30	-5.100,00	-6.182,96	-1.082,96	
Maßnahme: I-54001-0049					
Bahnübergang - Wehrinselstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	79.449,29	34.047,78	39.075,44	5.027,66	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	79.449,29	34.047,78	39.075,44	5.027,66	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	116.525,61	36.200,00	41.507,36	5.307,36	
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	116.525,61	36.200,00	41.507,36	5.307,36	
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	6.947,78	0,00	-6.947,78	
78110000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Land	0,00	6.947,78	0,00	-6.947,78	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	116.525,61	43.147,78	41.507,36	-1.640,42	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-37.076,32	-9.100,00	-2.431,92	6.668,08	
Maßnahme: I-54001-0052					
Wegebau Neu Sacro (inkl. Brücke)					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	22.483,57	0,00	0,00	0,00	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	22.483,57	0,00	0,00	0,00	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	35.450,46	0,00	0,00	0,00	
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	35.450,46	0,00	0,00	0,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	35.450,46	0,00	0,00	0,00	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-12.966,89	0,00	0,00	0,00	



Teilfinanzrechnung 2013

54.0.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich:	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe:	54.0	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt:	54.0.01	Bau von Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Leistung:	54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0054 Kegeldamm					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	25.094,79	996.200,00		698.720,73	-297.479,27
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	108.000,00		0,00	-108.000,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	108.000,00		0,00	-108.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	25.094,79	1.104.200,00		698.720,73	-405.479,27
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	104.911,93	1.317.512,54		1.312.630,10	-4.882,44
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	104.911,93	1.317.512,54		1.312.630,10	-4.882,44
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	104.911,93	1.317.512,54		1.312.630,10	-4.882,44
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-79.817,14	-213.312,54		-613.909,37	-400.596,83
Maßnahme: I-54001-0063 Lindnersweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	12.000,00		0,00	-12.000,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	12.000,00		0,00	-12.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	12.000,00		0,00	-12.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-12.000,00		0,00	12.000,00
Maßnahme: I-54001-0064 Friesenstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	8.000,00		0,00	-8.000,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	8.000,00		0,00	-8.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	8.000,00		0,00	-8.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-8.000,00		0,00	8.000,00
Maßnahme: I-54001-0067 Feldstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	4.000,00		0,00	-4.000,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	4.000,00		0,00	-4.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.000,00		0,00	-4.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-4.000,00		0,00	4.000,00



Teilfinanzrechnung 2013

54.0.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich:	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe:	54.0	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt:	54.0.01	Bau von Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Leistung:	54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0070 Otto-Nagel-Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	40.000,00		0,00	-40.000,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	40.000,00		0,00	-40.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	40.000,00		0,00	-40.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	123.000,00		40.944,86	-82.055,14
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	123.000,00		40.944,86	-82.055,14
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	123.000,00		40.944,86	-82.055,14
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-83.000,00		-40.944,86	42.055,14
Maßnahme: I-54001-0072 Blumenstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	65.600,00		0,00	-65.600,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	65.600,00		0,00	-65.600,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	65.600,00		0,00	-65.600,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	65.600,00		0,00	-65.600,00
Maßnahme: I-54001-9989 Straßenbau allgemein					
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	69.509,24	60.000,00		11.653,73	-48.346,27
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	69.509,24	60.000,00		11.653,73	-48.346,27
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	69.509,24	60.000,00		11.653,73	-48.346,27
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	69.509,24	60.000,00		11.653,73	-48.346,27



Teilfinanzrechnung 2013

54.0.01.400

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.0 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt: 54.0.01 Bau von Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Leistung: 54.0.01.400 Bau von Teileinrichtungen an Bundesstraßen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0046					
Bahnübergang - Berliner Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	2.000,00		0,00	-2.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000,00		0,00	-2.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.000,00	2.700,00		0,00	-2.700,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	18.000,00	2.700,00		0,00	-2.700,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.000,00	2.700,00		0,00	-2.700,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-18.000,00	-700,00		0,00	700,00
Maßnahme: I-54001-0050					
Berliner Straße (einschl. Kreisell)					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	73.205,00	0,00		26.094,74	26.094,74
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	5.000,00		7.521,01	2.521,01
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	5.000,00		7.521,01	2.521,01
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	73.205,00	5.000,00		33.615,75	28.615,75
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.179,79	0,00		83.894,94	83.894,94
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	11.179,79	0,00		83.894,94	83.894,94
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.179,79	0,00		83.894,94	83.894,94
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	62.025,21	5.000,00		-50.279,19	-55.279,19
Maßnahme: I-54001-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Straßen und Teileinrichtungen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	3.000,00		2.987,05	-12,95
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	3.000,00		2.987,05	-12,95
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000,00		2.987,05	-12,95
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-3.000,00		-2.987,05	12,95



Teilfinanzrechnung 2013

54.0.02.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produktgruppe: 54.0 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produkt: 54.0.02 Unterhaltung von Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Leistung: 54.0.02.100 Unterhaltung von Gemeindestraßen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54002-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Unterhaltung von Gemeindestraßen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		2.664,91	4.282,27	2.493,97	-1.788,30
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		0,00	0,00	2.050,00	2.050,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern		2.664,91	4.282,27	443,97	-3.838,30
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.664,91	4.282,27	2.493,97	-1.788,30
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-2.664,91	-4.282,27	-2.493,97	1.788,30



Teilfinanzrechnung 2013

55.1.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe: 55.1 Öffentliches Grün und Landschaftsbau
 Produkt: 55.1.01 Bau öffentlicher Grünanlagen
 Leistung: 55.1.01.100 Bau von öffentlichen Grünanlagen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2013	
	2012	2013	2013	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-55101-9990				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Bau von öffentlichen Grünanlagen				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	-3.000,00	0,00	3.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2013

55.1.01.200

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.1 Öffentliches Grün und Landschaftsbau
Produkt: 55.1.01 Bau öffentlicher Grünanlagen
Leistung: 55.1.01.200 Bau von Spielplätzen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013	
	2012	2013	2013	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-55101-9990				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Bau von öffentlichen Grünanlagen				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	1.200,02	1.200,02	0,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	1.200,02	1.200,02	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.200,02	1.200,02	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.200,02	-1.200,02	0,00



Teilfinanzrechnung 2013

55.1.02.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe: 55.1 Öffentliches Grün und Landschaftsbau
 Produkt: 55.1.02 Unterhaltung öffentlicher Grünanlagen
 Leistung: 55.1.02.100 Unterhaltung öffentlicher Grünanlagen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-55102-0001 Grünwiesen - Fahrzeuge					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	11.352,60		9.514,05	-1.838,55
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	11.352,60		9.514,05	-1.838,55
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	11.352,60		9.514,05	-1.838,55
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-11.352,60		-9.514,05	1.838,55
Maßnahme: I-55102-9991 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Unterhaltung öffentlicher Grünanlagen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	737,80	29.904,13		14.294,92	-15.609,21
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	23.442,70		10.965,85	-12.476,85
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	737,80	6.461,43		3.329,07	-3.132,36
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	737,80	29.904,13		14.294,92	-15.609,21
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-737,80	-29.904,13		-14.294,92	15.609,21



Teilfinanzrechnung 2013

55.1.02.200

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe: 55.1 Öffentliches Grün und Landschaftsbau
 Produkt: 55.1.02 Unterhaltung öffentlicher Grünanlagen
 Leistung: 55.1.02.200 Unterhaltung von Spielplätzen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-55102-9992 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Unterhaltung von Spielplätzen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.300,90	4.700,00		654,50	-4.045,50
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	2.300,90	4.700,00		654,50	-4.045,50
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.300,90	4.700,00		654,50	-4.045,50
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.300,90	-4.700,00		-654,50	4.045,50



Teilfinanzrechnung 2013

55.1.03.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.1 Öffentliches Grün und Landschaftsbau
Produkt: 55.1.03 Rosengarten
Leistung: 55.1.03.100 Rosengarten

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-55103-0001 Rosengarten - Fahrzeuge					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	75.569,76	3.677,10		0,00	-3.677,10
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	75.569,76	3.677,10		0,00	-3.677,10
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	75.569,76	3.677,10		0,00	-3.677,10
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-75.569,76	-3.677,10		0,00	3.677,10
Maßnahme: I-55103-9990 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Rosengarten					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	10.242,15	13.022,90		3.394,73	-9.628,17
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	5.246,16	8.322,90		1.862,60	-6.460,30
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	4.995,99	4.700,00		1.532,13	-3.167,87
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.242,15	13.022,90		3.394,73	-9.628,17
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-10.242,15	-13.022,90		-3.394,73	9.628,17
Maßnahme: I-55103-9991 Veräußerung von Sachanlagevermögen					
05 + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	2.000,00	0,00		0,00	0,00
68310000 Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	2.000,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.000,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	2.000,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2013

55.1.04.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe: 55.1 Öffentliches Grün und Landschaftsbau
 Produkt: 55.1.04 Gebäudeverwaltung Rosengarten
 Leistung: 55.1.04.100 Rosengarten

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-55104-0002					
Rosengarten - Betriebsvorrichtungen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.569,69	84.042,24		104.892,23	20.849,99
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.569,69	84.042,24		104.892,23	20.849,99
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.569,69	84.042,24		104.892,23	20.849,99
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.569,69	-84.042,24		-104.892,23	-20.849,99
Maßnahme: I-55104-0003					
Rosengarten - Interreg V					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	76.000,00		0,00	-76.000,00
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	76.000,00		0,00	-76.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	76.000,00		0,00	-76.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-76.000,00		0,00	76.000,00
Maßnahme: I-55104-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Rosengarten					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	21.025,45	19.435,89		19.435,89	0,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	21.025,45	19.435,89		19.435,89	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.025,45	19.435,89		19.435,89	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-21.025,45	-19.435,89		-19.435,89	0,00



Teilfinanzrechnung 2013

55.1.05.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe: 55.1 Öffentliches Grün und Landschaftsbau
 Produkt: 55.1.05 100 Jahre Rosengarten
 Leistung: 55.1.05.100 Interreg IV A - Teil 1

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-55105-1001 Interreg IV A - Teil 1 // Baumaßnahmen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	368.646,65		1.377.829,82	1.009.183,17
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	368.646,65		1.377.829,82	1.009.183,17
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.297.238,56	509.514,56		690.920,39	181.405,83
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	1.297.238,56	509.514,56		690.920,39	181.405,83
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	1.130,50		0,00	-1.130,50
78180000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Übrige Bereiche	0,00	1.130,50		0,00	-1.130,50
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.297.238,56	510.645,06		690.920,39	180.275,33
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.297.238,56	-141.998,41		686.909,43	828.907,84
Maßnahme: I-55105-1002 Interreg IV A - Teil 1 // Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.319,70	29.300,00		32.991,13	3.691,13
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	29.300,00		24.371,20	-4.928,80
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	4.319,70	0,00		8.619,93	8.619,93
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.319,70	29.300,00		32.991,13	3.691,13
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-4.319,70	-29.300,00		-32.991,13	-3.691,13



Teilfinanzrechnung 2013

55.1.05.200

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.1 Öffentliches Grün und Landschaftsbau
Produkt: 55.1.05 100 Jahre Rosengarten
Leistung: 55.1.05.200 Interreg IV A - Teil 2

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013	2013	2013	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-55105-2001					
Interreg IV A - Teil 2 // Baumaßnahmen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	323.000,00		777.282,95	454.282,95
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	323.000,00		777.282,95	454.282,95
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	615.043,17	1.239.694,89		1.322.058,64	82.363,75
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	615.043,17	1.239.694,89		1.322.058,64	82.363,75
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	615.043,17	1.239.694,89		1.322.058,64	82.363,75
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-615.043,17	-916.694,89		-544.775,69	371.919,20
Maßnahme: I-55105-2002					
Interreg IV A - Teil 2 // Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.019,24	0,00		0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.019,24	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.019,24	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.019,24	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-55105-2003					
100 Jahre Rosengarten // Kunstgegenstände und Kulturdenkmale					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	95.380,00	0,00		35.036,90	35.036,90
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	95.380,00	0,00		35.036,90	35.036,90
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	21.634,20	60.050,70		134.141,91	74.091,21
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	21.634,20	60.050,70		134.141,91	74.091,21
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.634,20	60.050,70		134.141,91	74.091,21
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	73.745,80	-60.050,70		-99.105,01	-39.054,31



Teilfinanzrechnung 2013

55.3.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe: 55.3 Friedhofs- und Bestattungswesen
 Produkt: 55.3.01 Friedhöfe
 Leistung: 55.3.01.100 Friedhöfe

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-55301-0001 Friedhöfe - Fahrzeuge					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	32.000,00		0,00	-32.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	32.000,00		0,00	-32.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	32.000,00		0,00	-32.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-32.000,00		0,00	32.000,00
Maßnahme: I-55301-9990 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Friedhöfe					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	9.507,42	19.271,35		23.713,72	4.442,37
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.488,16	13.271,35		17.216,82	3.945,47
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	5.019,26	6.000,00		6.496,90	496,90
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.507,42	19.271,35		23.713,72	4.442,37
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-9.507,42	-19.271,35		-23.713,72	-4.442,37
Maßnahme: I-55301-9991 Veräußerung von Sachanlagevermögen					
05 + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	1.500,00	0,00		0,00	0,00
68310000 Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	1.500,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.500,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	1.500,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2013

57.3.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe: 57.3 Allgemeine Einrichtungen
 Produkt: 57.3.01 Allgemeine Einrichtungen
 Leistung: 57.3.01.100 Allgemeine Einrichtungen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013	
	2012	2013	2013	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-57301-9991				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Allgemeine Einrichtungen				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00



Teilfinanzrechnung 2013

57.3.03.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.3 Allgemeine Einrichtungen
Produkt: 57.3.03 Dorfgemeinschaftshäuser
Leistung: 57.3.03.100 Dorfgemeinschaftshäuser

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-55301-9990 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Friedhöfe					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	200,00		198,00	-2,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	200,00		198,00	-2,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	200,00		198,00	-2,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-200,00		-198,00	2,00
Maßnahme: I-57303-0001 Regionales Dienstleistungszentrum Briesnig (ohne Feuerwehr)					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.561,12	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.561,12	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	21.903,81	4.687,83		1.672,33	-3.015,50
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	21.903,81	4.687,83		1.672,33	-3.015,50
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.903,81	4.687,83		1.672,33	-3.015,50
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-12.342,69	-4.687,83		-1.672,33	3.015,50



Teilfinanzrechnung 2013

57.5.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe: 57.5 Tourismus
 Produkt: 57.5.01 Tourismus und Marketing
 Leistung: 57.5.01.100 Tourismus und Marketing

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013	
	2012	2013	2013	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-57501-9990				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	5.129,31	5.129,31
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	5.129,31	5.129,31
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	6.034,49	0,00	0,00	0,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.128,11	0,00	0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.906,38	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.034,49	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-6.034,49	0,00	5.129,31	5.129,31



Teilfinanzrechnung 2013

61.1.02.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 61.1 Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen
Produkt: 61.1.02 Allgemeine Zuweisungen und Umlagen
Leistung: 61.1.02.100 Allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-61102-0001 Investive Schlüsselzuweisung					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.085.005,49	943.000,00		1.063.466,31	120.466,31
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.085.005,49	943.000,00		1.063.466,31	120.466,31
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	1.085.005,49	943.000,00		1.063.466,31	120.466,31



Teilfinanzrechnung 2013

71.1.02.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 71 Stiftungen
 Produktgruppe: 71.1 Stiftungen
 Produkt: 71.1.02 Stiftung Horno
 Leistung: 71.1.02.100 Stiftung Horno

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2013
	2012	2013		2013	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-71102-0002 Stiftung Horno - Ausleihungen					
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.550,00	0,00		2.550,00	2.550,00
68680000 Rückflüsse von Ausleihungen / Sonstiger inländischer Bereich	2.550,00	0,00		2.550,00	2.550,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.550,00	0,00		2.550,00	2.550,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000,00		20.000,00	0,00
78682000 Gewährung von Ausleihungen / Sonstiger inländischer Bereich / Laufzeit (1 - 5 Jahre)	0,00	20.000,00		20.000,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000,00		20.000,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	2.550,00	-20.000,00		-17.450,00	2.550,00
Maßnahme: I-71102-9990 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Stiftung Horno					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		8.368,08	8.368,08
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		8.368,08	8.368,08
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	9.866,55	0,00		11.257,08	11.257,08
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.505,71	0,00		11.257,08	11.257,08
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	6.360,84	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.866,55	0,00		11.257,08	11.257,08
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-9.866,55	0,00		-2.889,00	-2.889,00



STADT FORST (LAUSITZ)

BILANZ



Bilanz Aktiva 2013

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2012	31.12.2013	
		in Euro		
A 1	1. Anlagevermögen	114.383.370,28	118.785.734,34	4.402.364,06
A 2	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	66.962,05	60.430,65	-6.531,40
A 3	1.2. Sachanlagevermögen	79.848.412,80	83.943.234,26	4.094.821,46
A 4	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.020.658,49	3.973.600,49	-47.058,00
A 5	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	22.864.983,44	22.816.785,52	-48.197,92
A 6	1.2.3 Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	46.275.366,15	51.122.185,42	4.846.819,27
A 7	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1,00	1,00	0,00
A 8	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	51.074,92	48.620,11	-2.454,81
A 9	1.2.6 Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.794.334,47	2.387.984,92	593.650,45
A 10	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	383.561,03	551.655,24	168.094,21
A 11	1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.458.433,30	3.042.401,56	-1.416.031,74
A 12	1.3 Finanzanlagevermögen	34.467.995,43	34.782.069,43	314.074,00
A 13	1.3.1 Rechte an Sondervermögen	12.588.669,52	12.902.536,85	313.867,33
A 14	1.3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen	18.163.231,66	18.163.231,66	0,00
A 15	1.3.3 Mitgliedschaft in Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
A 16	1.3.4 Anteile an sonstigen Beteiligungen	3.716.094,25	3.716.300,92	206,67
A 17	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
A 18	1.3.6 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
A 19	1.3.6.1 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
A 20	1.3.6.2 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
A 21	1.3.6.3 an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00
A 22	1.3.6.4 an sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
A 23	1.3.6.5 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
A 24	2. Umlaufvermögen	10.406.320,83	6.454.604,78	-3.951.716,05
A 25	2.1 Vorräte	0,00	0,00	0,00
A 26	2.1.1 Grundstücke in Entwicklung	0,00	0,00	0,00
A 27	2.1.2 Sonstiges Vorratsvermögen	0,00	0,00	0,00
A 28	2.1.3 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
A 29	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.301.693,96	6.393.795,74	-3.907.898,22
A 30	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	7.189.496,96	3.114.959,60	-4.074.537,36
A 31	2.2.1.1 Gebühren	85.949,40	99.308,97	13.359,57
A 32	2.2.1.2 Beiträge	233.117,28	258.257,92	25.140,64
A 33	2.2.1.3 Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-175.175,57	-193.394,90	-18.219,33
A 34	2.2.1.4 Steuern	4.592.786,95	793.631,58	-3.799.155,37
A 35	2.2.1.5 Transferleistungen	3.632.616,05	2.378.959,74	-1.253.656,31
A 36	2.2.1.6 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	323.419,05	411.913,31	88.494,26
A 37	2.2.1.7 Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-1.503.216,20	-633.717,02	869.499,18
A 38	2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	152.243,96	398.109,26	245.865,30
A 39	2.2.2.1 gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich	83.322,40	273.634,12	190.311,72
A 40	2.2.2.2 gegen Sondervermögen	33.744,92	62.622,75	28.877,83
A 41	2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	70.819,25	90.100,28	19.281,03
A 42	2.2.2.4 gegen Zweckverbände	0,00	0,00	0,00
A 43	2.2.2.5 gegen sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
A 44	2.2.2.6 Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	-35.642,61	-28.247,89	7.394,72
A 45	2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	2.959.953,04	2.880.726,88	-79.226,16
A 46	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
A 47	2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	104.626,87	60.809,04	-43.817,83
A 48	3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	4.671.091,95	4.540.372,62	-130.719,33
A 49	Bilanzsumme	129.460.783,06	129.780.711,74	319.928,68

Bilanz Passiva 2013

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2012	31.12.2013	
		in Euro		
P 1	1. Eigenkapital	8.325.982,76	7.229.796,27	-1.096.186,49
P 2	1.1 Basis-Reinvermögen	5.573.152,19	5.573.152,19	0,00
P 3	1.2 Rücklagen aus Überschüssen	70.961,79	0,00	-70.961,79
P 4	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00
P 5	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	70.961,79	0,00	-70.961,79
P 6	1.3 Sonderrücklage	2.681.868,78	3.039.067,04	357.198,26
P 7	1.4 Fehlbetragsvortrag	0,00	-1.382.422,96	-1.382.422,96
P 8	1.4.1 Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis	0,00	-1.062.303,49	-1.062.303,49
P 9	1.4.2 Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	0,00	-320.119,47	-320.119,47
P 10	1.5 Bedarfszuweisungen zum Abbau von Negativsalden im Finanzhaushalt	0,00	0,00	0,00
P 11	2. Sonderposten	63.425.863,22	67.238.717,57	3.812.854,35
P 12	2.1 Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	50.791.728,02	54.312.864,38	3.521.136,36
P 13	2.2 Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	6.046.542,32	6.321.383,71	274.841,39
P 14	2.3 Sonstige Sonderposten	2.477.878,80	2.679.861,53	201.982,73
P 15	2.4 Anzahlungen auf Sonderposten	4.109.714,08	3.924.607,95	-185.106,13
P 16	3. Rückstellungen	6.910.951,67	6.549.406,90	-361.544,77
P 17	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.145.214,25	4.628.940,94	-516.273,31
P 18	3.2 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00
P 19	3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00
P 20	3.4 Rückstellung für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00
P 21	3.5 Sonstige Rückstellungen	1.765.737,42	1.920.465,96	154.728,54
P 22	4. Verbindlichkeiten	49.304.358,17	47.261.203,66	-2.043.154,51
P 23	4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
P 24	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	8.329.339,39	7.895.382,57	-433.956,82
P 25	4.3 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	32.191.078,37	32.318.717,02	127.638,65
P 26	4.4 Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	39.174,01	8.778,22	-30.395,79
P 27	4.5 Erhaltene Anzahlungen	1.966.728,31	1.943.842,61	-22.885,70
P 28	4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.238.800,66	959.162,76	-279.637,90
P 29	4.7 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.275.884,84	3.090.528,75	814.643,91
P 30	4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	222.649,59	307.500,71	84.851,12
P 31	4.9 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.890,97	427,72	-1.463,25
P 32	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
P 33	4.11 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	45.181,91	48.765,27	3.583,36
P 34	4.12 Sonstige Verbindlichkeiten	2.993.630,12	688.098,03	-2.305.532,09
P 35	5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.493.627,24	1.501.587,34	7.960,10
P 36	Bilanzsumme	129.460.783,06	129.780.711,74	319.928,68

STADT FORST (LAUSITZ)

RECHEN- SCHAFTS- BERICHT

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeines	4
2. Rechtliche Grundlagen	4
3. Das doppelte Haushalts- und Rechnungswesen.....	4
3.1 Allgemeines	4
3.2 Der Ergebnishaushalt / die Ergebnisrechnung.....	5
3.3 Der Finanzhaushalt / die Finanzrechnung.....	6
3.4 Die Bilanz	6
3.5 Die Teilhaushalte.....	6
4. Haushaltssatzung und Haushaltssicherungskonzept	7
5. Ertragslage (Ergebnisrechnung).....	8
5.1 Plan-Ist-Vergleich der Ergebnisrechnung	8
5.2 Plan-Ist-Vergleich der wesentlichen Positionen	8
5.2.1 Allgemeines	8
5.2.2 Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	9
5.2.3 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	12
5.2.4 Finanzergebnis	17
5.2.5 Außerordentliches Jahresergebnis.....	18
5.2.6 Haushaltsausgleich und Ergebnisverwendung unter Berücksichtigung der unselbständigen Stiftungen	19
6. Finanzlage (Finanzrechnung).....	20
6.1 Plan-Ist-Vergleich der Finanzrechnung	20
6.2 Unterjährige Liquiditätsentwicklung.....	22
6.2.1 Entwicklung des Zahlungsmittelbestandes.....	22
6.2.2 Inanspruchnahme von Kassenkrediten	22
6.3 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten.....	23
7. Kennzahlen	24
7.1 Allgemeines	24
7.2 Kennzahlen zur Vermögensstruktur	24
7.2.1 Anlagenintensität	24
7.2.2 Umlaufintensität	24
7.3 Kennzahlen zur Kapitalstruktur	25
7.3.1 Eigenkapitalquote	25
7.3.2 Fremdkapitalquote	25

7.4	Kennzahlen zur Liquidität	26
7.4.1	<i>Kurzfristige Liquidität.....</i>	26
7.4.2	<i>Langfristige Liquidität.....</i>	27
7.5	Kennzahlen zur Ergebnisstruktur	27
7.5.1	<i>Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad.....</i>	27
7.5.2	<i>Personalintensität</i>	28
7.5.3	<i>Steuerquote</i>	28
7.5.4	<i>Zuwendungsquote</i>	28
8.	Nachtragsbericht.....	29
9.	Ausblick auf die finanzielle Situation	29

1. Allgemeines

Die Stadt Forst (Lausitz) erfasst seit dem 01.01.2011 ihre Geschäftsvorfälle ausnahmslos nach dem System der doppelten Buchführung. Gemäß § 52 der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) stellt der Jahresabschluss 2013 den dritten doppischen Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) dar.

Entsprechend § 82 Abs. 2 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) ist dem Jahresabschluss ein Rechenschaftsbericht beizufügen. In diesem sind entsprechend § 59 der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Vermögensverhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Weiterhin soll der Rechenschaftsbericht auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und zu erwartende mögliche Risiken von besonderer Bedeutung darstellen.

2. Rechtliche Grundlagen

Der Jahresabschluss 2013 basiert insbesondere auf:

- Gesetz über den allgemeinen Finanzausgleich mit den Gemeinden und Gemeindeverbänden im Land Brandenburg (Brandenburgisches Finanzausgleichsgesetz - BbgFAG) vom 29. Juni 2004 (GVBl. I/04,Nr.12, S. 262) zuletzt geändert durch Gesetz vom 15. März 2016 (GVBl. I/16, Nr. 10)
- aus den bisherigen Erkenntnissen der Haushaltsführung in Verbindung mit den anzuwendenden einschlägigen rechtlichen Vorschriften:
 - Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) vom 18. Dezember 2007 (GVBl. I/07,Nr.19, S. 286) zuletzt geändert durch Artikel 4 des Gesetzes vom 10. Juli 2014 (GVBl. I/14,Nr.32)
 - Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung - KomHKV) vom 14. Februar 2008 (GVBl. II/08, Nr.3, S. 14) zuletzt geändert durch Verordnung vom 28. Juni 2010 (GVBl. II/10 Nr. 38)
 - Verwaltungsvorschrift über die produktorientierte Gliederung der Haushaltspläne, die Kontierung der kommunalen Bilanzen und der Ergebnis- und Finanzhaushalte sowie über die Verwendung verbindlicher Muster zur Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (VV Produkt- und Kontenrahmen) - Runderlass des Ministeriums des Innern zur Ausübung der Kommunalaufsicht im Bereich des kommunalen Haushaltsrechts Nr. 4/2008 vom 18. März 2008 (ABl. S. 939)

3. Das doppische Haushalts- und Rechnungswesen

3.1 Allgemeines

Ausgehend von den Beschlüssen der Ständigen Konferenz der Innenminister (IMK) vom 22. November 2003 zu den Leittexten für eine Gemeindehaushaltsverordnung zum doppischen Haushalts- und Rechnungswesen und für die erweiterte kameralistische Buchführung hat sich das Land Brandenburg im Sommer 2004 für die Einführung des doppischen Haushalts- und Rechnungswesens als dem langfristig in allen kommunalen Verwaltungen Brandenburgs einzuführenden Rechnungssystem entschieden.

Die Umstellung des kameralistischen Rechnungswesens auf das doppische Haushalts- und Rechnungswesen erfolgte in Brandenburg zunächst in acht ausgewählten Modellkommunen:

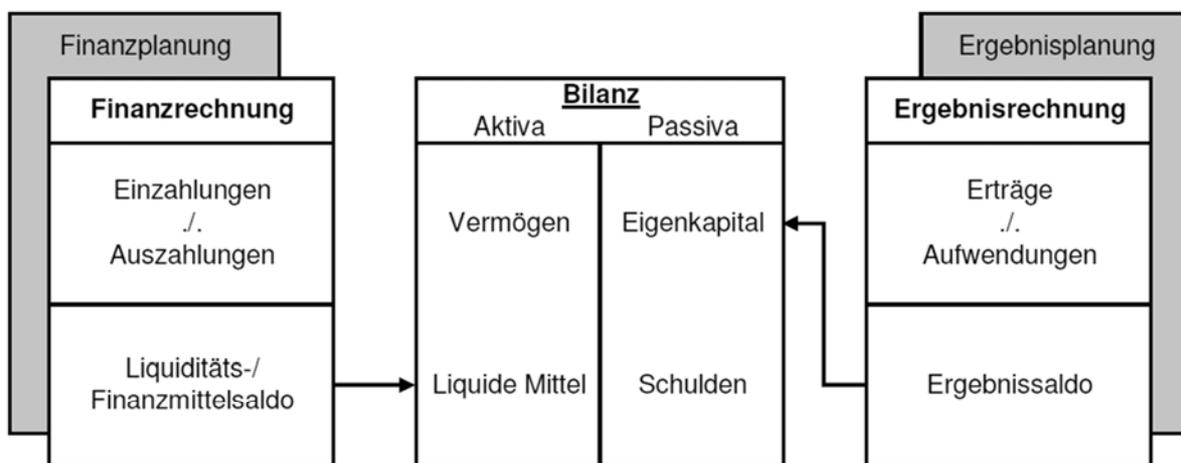
- | | |
|-------------------------------|----------------------------------|
| ▪ Amt Gerswalde | ▪ Stadt Königs Wusterhausen |
| ▪ Gemeinde Boitzenburger Land | ▪ Landkreis Ostprignitz – Ruppin |
| ▪ Gemeinde Leegebruch | ▪ Landkreis Dahme – Spreewald |
| ▪ Stadt Nauen | ▪ Landeshauptstadt Potsdam |

Im Gegensatz zur traditionellen Kameralistik können mit Hilfe der Doppik erstmals auch in den Kommunen die gesamten Ressourcen und deren Verbräuche vollständig erfasst werden. Die kommunale Doppik berücksichtigt durch die flächendeckende Veranschlagung von Abschreibungen im Gegensatz zum kameralen System den gesamten Werteverzehr von Sachanlagen und Gebäuden. Darüber hinaus werden z.B. auch Rückstellungen gebildet, um Belastungen, die erst in späteren Jahren zu Auszahlungen führen, der verursachenden Generation anzulasten.

Zusammengefasst bietet die kommunale Doppik auf Basis der kaufmännischen Buchführung insbesondere folgende Vorteile gegenüber der traditionellen Kameralistik:

- Darstellung des Gesamtressourcenaufkommens und -verbrauchs
- Erfassung und Darstellung des gesamten Vermögens und der Schulden
- Hervorhebung der Ziele und Ergebnisse des Verwaltungshandelns
- Unterstützung einer flexiblen Mittelbewirtschaftung

Die kommunale Doppik stellt durch den systematischen Verbund zwischen der Ergebnis-, Finanz-, und Vermögensrechnung („Drei-Komponenten-System“) sicher, dass die Geschäftsvorfälle nicht mehrfach erfasst werden müssen. Ergebnisplan und Ergebnisrechnung entsprechen der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung und beinhalten die Aufwendungen und Erträge.



Gegenüber dem kameralen Rechnungssystem werden die Ressourcenverbräuche vollständig und periodengerecht erfasst. Vollständig heißt einschließlich der bilanziellen Abschreibungen und der erst später zahlungswirksam werdenden Belastungen (z.B. Aufwand für Pensionsrückstellungen). Periodengerecht bedeutet, dass nicht mehr der Zeitpunkt der Zahlung über die Zuordnung zum Haushaltsjahr entscheidet, sondern der Zeitraum, in dem der Ressourcenverbrauch durch die Verwaltungstätigkeit tatsächlich anfällt.

Die bisherige Unterscheidung aus dem kameralen Haushalt in Verwaltungshaushalt und Vermögenshaushalt entfällt.

Der Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) für das Haushaltsjahr 2013 wurde zum dritten Mal nach den Vorschriften der Doppik aufgestellt.

3.2 Der Ergebnishaushalt / die Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung ist gemäß § 82 Absatz 2 BbgKVerf Bestandteil des Jahresabschlusses. Der Ergebnishaushalt ist die Planungskomponente zur Ergebnisrechnung. Er ist entsprechend § 3 Abs. 1 Nr. 1 KomHKV Bestandteil des Haushaltsplanes.

Der Haushalt einer Kommune gilt gemäß § 63 Abs. 4 BbgKVerf als ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der ordentlichen Aufwendungen erreicht oder übersteigt.

Im Ergebnisplan werden insbesondere die Positionen der laufenden Verwaltungstätigkeit ausgewiesen. Diese setzen sich zusammen aus den ordentlichen Erträgen und den ordentlichen Aufwendungen.

Zu den ordentlichen Erträgen gehören:

- Steuern und ähnlichen Abgaben
- Zuwendungen und allgemeine Umlagen
- sonstige Transfererträge
- öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
- privatrechtliche Leistungsentgelte
- Kostenerstattungen und Kostenumlagen
- sonstige ordentliche Erträge
- aktivierte Eigenleistungen
- Bestandsveränderungen

Zu den ordentlichen Erträgen gehören weiterhin die Finanzerträge (z.B. Zinseinnahmen)

Zu den ordentlichen Aufwendungen gehören:

- Personalaufwendungen
- Versorgungsaufwendungen
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
- Abschreibungen
- Transferaufwendungen
- sonstige ordentliche Aufwendungen

Darüber hinaus gehören auch Zinsaufwendungen zu den ordentlichen Aufwendungen.

3.3 Der Finanzhaushalt / die Finanzrechnung

Die Finanzrechnung ist gemäß § 82 Absatz 2 BbgKVerf Bestandteil des Jahresabschlusses. Der Finanzhaushalt ist die Planungskomponente zur Finanzrechnung. Er ist gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 2 KomHKV Bestandteil des Haushaltsplanes.

Der Finanzhaushalt und die Finanzrechnung zeigen die zahlungswirksamen Größen „Einzahlung“ und „Auszahlung“ auf und damit die Veränderung des Liquiditätssaldos, also des Zahlungsmittelbestandes.

Er beinhaltet alle Einzahlungen und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit und dem investiven Bereich und bildet somit ergänzend den zahlungsrelevanten Haushaltsteil ab, der der Kameralistik artverwandt ist. Der Finanzplan dient damit auch der mittelfristigen Finanzplanung, da er die Höhe der erforderlichen Kreditaufnahme, die Innenfinanzierung von Investitionen bzw. die Tilgung von Krediten in der Planungsperiode ausweist.

Die Finanzrechnung bildet weiterhin die Grundlage für die Finanzstatistik.

3.4 Die Bilanz

Die Bilanz (auch: Vermögensrechnung) ist die Gegenüberstellung von Vermögen sowie Eigen- und Fremdkapital zum Abschlussstichtag. Sie ist gemäß § 82 Absatz 2 BbgKVerf Teil des doppelten Jahresabschlusses.

Auf der Aktivseite der Bilanz (Aktiva) wird das Vermögen erfasst, welches sich seinerseits in Anlage- und Umlaufvermögen untergliedert. Ebenso sind die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) auf der Aktivseite auszuweisen.

Auf der Passivseite der Bilanz (Passiva) sind das Eigenkapital, das Fremdkapital und die passiven Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) auszuweisen.

3.5 Die Teilhaushalte

Weiterer Bestandteil des Jahresabschlusses sind entsprechend § 82 Absatz 2 BbgKVerf die Teilrechnungen. Gemäß § 56 KomHKV sind diese gegliedert in Teilergebnisrechnungen und Teilfinanzrechnungen aufzustellen. Die Teilrechnungen sind jeweils um die Ist-Zahlen zu den in den Teilhaushaltsplänen ausgewiesenen Leistungsmengen und Kennzahlen zu ergänzen.

4. Haushaltssatzung und Haushaltssicherungskonzept

Am 15.03.2013 wurde die Haushaltssatzung und das Haushaltssicherungskonzept für das Haushaltsjahr 2013 durch die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Forst (Lausitz) beschlossen.

Im Ergebnishaushalt wurden die ordentlichen Erträge auf 35.054.800 Euro und die ordentlichen Aufwendungen auf 35.640.300 Euro festgesetzt. Der Gesamtfehlbetrag betrug somit 585.500 Euro. Folglich musste entsprechend § 63 Absatz 5 BbgKVerf ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt werden, welches der Genehmigung durch die Kommunalaufsichtsbehörde bedarf.

Im Finanzhaushalt wurden die Einzahlungen auf 39.419.200 Euro und die Auszahlungen auf 40.655.600 Euro festgesetzt. Im Saldo ergab dies eine Veränderung des Zahlungsmittelbestandes von -1.236.400 Euro.

Für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erfolgte keine Festsetzung von Krediten. Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Haushaltsjahren wurde auf 2.908.100 Euro festgesetzt.

Das von der Stadtverordnetenversammlung beschlossene Haushaltssicherungskonzept für den Konsolidierungszeitraum 2013-2017 wurde durch die Aufsichtsbehörde des Landkreises Spree-Neiße am 25.07.2013 genehmigt. Die Genehmigung erfolgte mit den folgenden Auflagen:

1. Alle im Verlauf des Haushaltsjahres erwirtschafteten zusätzlichen Erträge, die keiner Zweckbindung unterliegen, sind grundsätzlich zur Reduzierung des Fehlbedarfs einzusetzen. Sie dürfen nur dann zur Deckung von zusätzlichen Aufwendungen herangezogen werden, wenn diese
 - unabweisbar und unaufschiebbar sind *oder*
 - Maßnahmen der unmittelbaren Konsolidierung dienen *oder*
 - zur Vorbereitung von Konsolidierungsmaßnahmen zwingend erforderlich sind.Über die zusätzlichen Erträge und ihre Verwendung ist nach Feststellung des Jahresabschlusses 2013 detailliert zu berichten.
2. Den Grundsätzen der Einnahmebeschaffung gemäß § 64 BbgKVerf folgend, ist die Ausschöpfung der Ertragsquellen regelmäßig zu prüfen. Gebühren und Entgelte sind entsprechend der gesetzlichen Vorschriften zu kalkulieren und zu erheben. Hierbei ist, sofern nicht ohnehin die Kostendeckung gesetzlich vorgeschrieben ist, ein möglichst hoher Kostendeckungsgrad anzustreben.
3. Personalmaßnahmen dürfen nur durchgeführt werden, soweit auf diese ein Rechtsanspruch besteht bzw. durch die Maßnahme unmittelbar oder kurzfristig Aufwandsreduzierungen erreicht werden. Die Nachbesetzung freier oder freiwerdender Stellen bzw. Stellenanteile ist nur zulässig, wenn die Nachbesetzung unabweisbar und unaufschiebbar ist. Die im Ergebnis freiwerdenden Stellen und Stellenanteile sind zu streichen. Über die weitere Umsetzung der externen Organisationsuntersuchung hat die Stadt mit der Haushaltssatzung 2014 zu berichten.
4. Über die gewonnenen Erkenntnisse und Erfahrungen mit der Ausgliederung von Aufgaben im Rahmen der Maßnahme 8 „Optimierung der kulturellen und touristischen Aktivitäten“ ist mit dem Haushaltsplan 2014 zu berichten.
5. Bei den freiwilligen Aufgaben sind weitere Konsolidierungspotentiale zu erschließen.
6. Auf neue Aufgaben, die nicht durch Gesetz oder Vertrag vorgegeben sind, ist weitestgehend zu verzichten. Dennoch beabsichtigte Verpflichtungen im Bereich der freiwilligen Leistungen sind unter dem Vorbehalt des jederzeitigen Widerrufs einzugehen und durch den Verzicht auf andere Maßnahmen zu kompensieren.
7. Mit der Fortschreibung des HSK mit dem Haushaltsplan für 2014 ist das Haushaltsjahr 2017 für das Erreichen des gesetzlich geforderten Haushaltsausgleichs nicht zu überschreiten.
8. Sollten einzelne Konsolidierungsmaßnahmen nicht oder nicht in vollem Umfang umsetzbar sein, müssen diese durch andere Maßnahmen kompensiert oder weitere Konsolidierungsmaßnahmen beschlossen werden.

Die öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung der Stadt Forst (Lausitz) für das Haushaltsjahr 2013 erfolgte im Amtsblatt für die Stadt Forst (Lausitz) am 27. September 2013 (22. Jahrgang; Nr. 6/2013).

5. Ertragslage (Ergebnisrechnung)

5.1 Plan-Ist-Vergleich der Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Planansatz	Ergebnis	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	12.843.900,00 Euro	10.884.310,01 Euro	-1.959.589,99 Euro
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.154.100,00 Euro	18.712.802,50 Euro	558.702,50 Euro
sonstige Transfererträge	41.800,00 Euro	42.493,50 Euro	693,50 Euro
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.820.100,00 Euro	1.706.741,67 Euro	-113.358,33 Euro
privatrechtliche Leistungsentgelte	445.400,00 Euro	526.019,97 Euro	80.619,97 Euro
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	401.300,00 Euro	926.663,66 Euro	525.363,66 Euro
sonstige ordentliche Erträge	1.156.300,00 Euro	2.048.190,50 Euro	891.890,50 Euro
aktivierte Eigenleistungen	0,00 Euro	60.908,10 Euro	60.908,10 Euro
Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.862.900,00 Euro	34.908.129,91 Euro	45.229,91 Euro
Personalaufwendungen	11.507.100,00 Euro	11.730.845,56 Euro	223.745,56 Euro
Versorgungsaufwendungen	-294.200,00 Euro	-313.903,42 Euro	-19.703,42 Euro
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.422.400,00 Euro	5.431.493,30 Euro	9.093,30 Euro
Abschreibungen	3.469.000,00 Euro	3.950.876,31 Euro	481.876,31 Euro
Transferaufwendungen	13.609.500,00 Euro	13.248.577,25 Euro	-360.922,75 Euro
sonstige ordentliche Aufwendungen	1.175.700,00 Euro	1.188.483,10 Euro	12.783,10 Euro
Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.889.500,00 Euro	35.236.372,10 Euro	346.872,10 Euro
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-26.600,00 Euro	-328.242,19 Euro	-301.642,19 Euro
Zinsen und sonstige Finanzerträge	191.900,00 Euro	199.278,29 Euro	7.378,29 Euro
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	750.800,00 Euro	647.103,12 Euro	-103.696,88 Euro
Finanzergebnis	-558.900,00 Euro	-447.824,83 Euro	111.075,17 Euro
ordentliches Ergebnis	-585.500,00 Euro	-776.067,02 Euro	-190.567,02 Euro
außerordentliche Erträge	942.000,00 Euro	215.887,98 Euro	-726.112,02 Euro
außerordentliche Aufwendungen	530.000,00 Euro	536.007,45 Euro	6.007,45 Euro
außerordentliches Ergebnis	412.000,00 Euro	-320.119,47 Euro	-732.119,47 Euro
Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag	-173.500,00 Euro	-1.096.186,49 Euro	-922.686,49 Euro

5.2 Plan-Ist-Vergleich der wesentlichen Positionen

5.2.1 Allgemeines

Der Jahresabschluss 2013 stellt den dritten doppelten Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) dar. Die Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2013 wurde zum damaligen Erkenntnisstand im Jahr 2012 nach bestem Wissen und Gewissen erstellt. Der zweite doppelte Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2012 wurde erst im Jahr 2017 fertig gestellt und beschlossen. Folglich kommt es vereinzelt zu erheblichen Abweichungen zwischen Planansatz und Ergebnis.

Entsprechend § 59 Absatz 1 KomHKV sind im Rechenschaftsbericht erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern. Als erheblich wird eine prozentuale Abweichung des

Ergebnisses von mehr als 20% des Planansatzes gesehen. Die Differenz muss hierbei aber bei mehr als 15.000,00 Euro liegen.

5.2.2 Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit

5.2.2.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Das Ergebnis der Steuern und ähnlichen Abgaben liegt etwa 15% unter dem Planansatz des Haushaltsjahres 2013. Hauptsächlich zurückzuführen ist dies auf Rückzahlungen der Gewerbesteuer. Hier wurde im Dezember 2012 ein Unternehmen für mehrere Jahre rückwirkend veranlagt, was zu Gewerbesteuererträgen in Höhe von 3,8 Millionen Euro im Haushaltsjahr 2012 führte. Bereits im Januar 2013 erfolgte allerdings durch das Finanzamt eine Anpassung, was im Haushaltsjahr 2013 dann wiederum zu einem Verlust in Höhe von 1,4 Millionen Euro führte.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
40110000	Grundsteuer A	45.000,00 Euro	42.776,70 Euro	-2.223,30 Euro	-4,94 %
40120000	Grundsteuer B	1.830.000,00 Euro	1.864.456,20 Euro	34.456,20 Euro	+1,88 %
40130000	Gewerbesteuer	6.392.000,00 Euro	4.013.581,75 Euro	-2.378.418,25 Euro	-37,21 %
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.272.000,00 Euro	3.706.903,00 Euro	434.903,00 Euro	+13,29 %
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	540.000,00 Euro	497.945,00 Euro	-42.055,00 Euro	-7,79 %
40310000	Vergnügungssteuer	110.000,00 Euro	107.207,76 Euro	-2.792,24 Euro	-2,54 %
40320000	Hundesteuer	97.000,00 Euro	93.535,60 Euro	-3.464,40 Euro	-3,57 %
40510000	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	557.900,00 Euro	557.904,00 Euro	4,00 Euro	0,00 %
	Σ	12.843.900,00 Euro	10.884.310,01 Euro	-1.959.589,99 Euro	-15,26 %

5.2.2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen lagen im Ergebnis etwa 560.000 Euro höher als der Planansatz. Dies liegt im Wesentlichen an der teilweisen Verwendung der investiven Schlüsselzuweisung für Instandsetzungsmaßnahmen (Sachkonto 41411000) sowie an den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten (Sachkonto 41610000), da die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 zum Planungszeitpunkt im Oktober 2012 noch nicht erstellt war und nur grobe Schätzungen vorgenommen werden konnten.

Die Planung der Abwicklung der Sanierungs- und Entwicklungsgebiete über den Treuhänder kann lediglich grob geschätzt werden. Folglich kann es zu starken Verschiebungen zwischen dem Ergebnishaushalt und dem Finanzhaushalt aus Investitionstätigkeit kommen. Im Haushaltsjahr 2013 wurden insgesamt weniger Maßnahmen über den Ergebnishaushalt abgerechnet, was die starken Abweichungen des Sachkontos 41410000 erklärt.

Die Mehreinnahmen des Sachkontos 41470000 resultieren überwiegend aus Zuschüssen eines Unternehmens für die Aufwertung des Gemeindezentrums im Ortsteil Horno. Im Rahmen des Jahresabschlusses werden diese Erträge dann bei der Stiftung Horno berücksichtigt (vgl. Punkt 5.2.6).

Die erhebliche Abweichung beim Sachkonto 41480000 ergibt sich aus den Maßnahmen im Rahmen von Interreg IVa. Es wurden bedeutend weniger Maßnahmen dem Ergebnishaushalt zugerechnet als geplant (z.B. Aufwertung Rosengarten).

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	9.725.300,00 Euro	9.653.932,00 Euro	-71.368,00 Euro	-0,73 %
41310000	Sonstige Allgemeine Zuweisungen vom Land	690.000,00 Euro	701.380,00 Euro	11.380,00 Euro	+1,65 %
41400000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	156.100,00 Euro	145.537,97 Euro	-10.562,03 Euro	-6,77 %
41410000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	1.601.900,00 Euro	773.207,90 Euro	-828.692,10 Euro	-51,73 %

41411000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land // Investive Schlüsselzuweisung	0,00 Euro	311.147,69 Euro	311.147,69 Euro	
41420000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.323.100,00 Euro	3.485.339,03 Euro	162.239,03 Euro	+4,88 %
41420300	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00 Euro	968,02 Euro	968,02 Euro	
41420400	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00 Euro	12.815,52 Euro	12.815,52 Euro	
41440000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
41460000	Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
41470000	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	16.000,00 Euro	114.453,84 Euro	98.453,84 Euro	+615,34 %
41480000	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	282.200,00 Euro	165.344,97 Euro	-116.855,03 Euro	-41,41 %
41610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	2.124.300,00 Euro	3.113.254,98 Euro	988.954,98 Euro	+46,55 %
41611000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	235.200,00 Euro	235.420,58 Euro	220,58 Euro	+0,09 %
	Σ	18.154.100,00 Euro	18.712.802,50 Euro	558.702,50 Euro	+3,08 %

5.2.2.3 Sonstige Transfererträge

Die sonstigen Transfererträge überschreiten nur geringfügig den Planansatz.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
42110000	Kostenbeiträge und Aufwendersatz; Kostenersatz	41.800,00 Euro	42.493,50 Euro	693,50 Euro	+1,66 %
	Σ	41.800,00 Euro	42.493,50 Euro	693,50 Euro	+1,66 %

5.2.2.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte liegen etwa 6 % unter dem Planansatz. Dies liegt hauptsächlich an den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen (vgl. Ausführungen zu Punkt 5.2.2.2).

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
43110000	Verwaltungsgebühren	173.300,00 Euro	184.861,87 Euro	11.561,87 Euro	+6,67 %
43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.116.100,00 Euro	1.132.033,59 Euro	15.933,59 Euro	+1,43 %
43211000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte - Gastkinder	1.000,00 Euro	560,00 Euro	- 440,00 Euro	-44,00 %
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	529.700,00 Euro	389.286,21 Euro	-140.413,79 Euro	-26,51 %
	Σ	1.820.100,00 Euro	1.706.741,67 Euro	-113.358,33 Euro	-6,23 %

5.2.2.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte überschreiten den Planansatz um etwa 18%. Hauptsächlich zurückzuführen ist dies auf Mehrerträge aus Mieten und Pachten im IGG. Die betroffenen Flächen wurden gegen Ende des Haushaltsjahres 2013 an das Unternehmen veräußert.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
44110000	Mieten und Pachten	382.500,00 Euro	441.297,28 Euro	58.797,28 Euro	+15,37 %
44111000	Mieten und Pachten // Erbbaurecht und Erbpacht	1.200,00 Euro	1.293,22 Euro	93,22 Euro	+7,77 %
44112000	Mieten und Pachten // Logistik- und Industriezentrum Lausitz	0,00 Euro	16.000,00 Euro	16.000,00 Euro	
44610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	61.700,00 Euro	67.429,47 Euro	5.729,47 Euro	+9,29 %
	Σ	445.400,00 Euro	526.019,97 Euro	80.619,97 Euro	+18,10 %

5.2.2.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Das Ergebnis der Kostenerstattungen und Kostenumlagen konnte im Haushaltsjahr 2013 gegenüber dem Planansatz mehr als verdoppelt werden.

Aufgrund der Regelungen aus dem Umsiedlungsvertrag kam es zu bergbaubedingten Ausgleichszahlungen der Gemeinde Jänschwalde, welche das Ergebnis des Sachkontos 44820000 positiv beeinflussten.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
44800000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Bund	0,00 Euro	1.275,00 Euro	1.275,00 Euro	
44810000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	500,00 Euro	17.909,03 Euro	17.409,03 Euro	+3481,81 %
44820000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	290.000,00 Euro	751.216,09 Euro	461.216,09 Euro	+159,04 %
44840000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00 Euro	35.619,12 Euro	35.619,12 Euro	
44850000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	91.000,00 Euro	102.622,75 Euro	11.622,75 Euro	+12,77 %
44870000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	800,00 Euro	830,45 Euro	30,45 Euro	+3,81 %
44880000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	19.000,00 Euro	17.191,22 Euro	-1.808,78 Euro	-9,52 %
	Σ	401.300,00 Euro	926.663,66 Euro	525.363,66 Euro	+130,92 %

5.2.2.7 Sonstige ordentliche Erträge

Das Ergebnis der sonstigen ordentlichen Erträge liegt etwa 77% über dem Planansatz. Dies liegt hauptsächlich an der zum Planungszeitpunkt noch nicht erstellten Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 und der damit verbundenen nur groben Schätzung der Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten.

Die Wertberichtigung von Forderungen wurde mit der Einführung der Doppik erstmals durchgeführt. Eine Berücksichtigung bei der Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2013 konnte noch nicht erfolgen. Dies betrifft ebenfalls die periodenfremden Erträge. Eine Planung der Wertberichtigung erfolgte erstmals mit dem Haushaltsjahr 2018.

Zu Mehrerträgen kam es bei den Buß- und Verwarngeldern im Rahmen der Verkehrsüberwachung. Dies ist zurückzuführen auf die Durchführung der Deutschen Rosenschau und der Gebührenpflicht auf dem Parkplatz Rosengarten, welche häufig nicht beachtet und folglich geahndet wurde.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
45110000	Konzessionsabgaben	598.000,00 Euro	535.454,73 Euro	-62.545,27 Euro	-10,46 %
45210000	Erstattung von Steuern	0,00 Euro	0,08 Euro	0,08 Euro	
45310000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00 Euro	4.320,00 Euro	4.320,00 Euro	
45610000	Bußgelder	82.200,00 Euro	106.932,34 Euro	24.732,34 Euro	+30,09 %
45622000	Säumniszuschläge, Mahngebühren	68.000,00 Euro	68.076,65 Euro	76,65 Euro	+0,11 %
45630000	Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	51.000,00 Euro	50.370,07 Euro	- 629,93 Euro	-1,24 %
45650000	Weitere sonstige ordentliche Erträge	500,00 Euro	12,95 Euro	- 487,05 Euro	-97,41 %
45710000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	350.400,00 Euro	213.949,00 Euro	-136.451,00 Euro	-38,94 %
45810000	Erträge aus Zuschreibungen	0,00 Euro	206,67 Euro	206,67 Euro	
45820000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00 Euro	25.742,21 Euro	25.742,21 Euro	
45830000	Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
45831100	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00 Euro	21.519,63 Euro	21.519,63 Euro	
45831200	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00 Euro	24.650,20 Euro	24.650,20 Euro	
45831300	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00 Euro	11.067,36 Euro	11.067,36 Euro	
45832200	Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00 Euro	946.365,17 Euro	946.365,17 Euro	
45910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	6.200,00 Euro	7.005,49 Euro	805,49 Euro	+12,99 %
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00 Euro	32.517,95 Euro	32.517,95 Euro	
	Σ	1.156.300,00 Euro	2.048.190,50 Euro	891.890,50 Euro	+77,13 %

5.2.2.8 Aktiviere Eigenleistungen

Die aktivierten Eigenleistungen wurden planseitig nicht berücksichtigt, da sie erstmals im Rahmen der Erstellung des ersten doppelischen Jahresabschlusses zum 31.12.2011 ermittelt wurden. Die Einbeziehung in die Haushaltsplanung erfolgt ab dem Haushaltsjahr 2018.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
47110000	Aktiviere Eigenleistungen	0,00 Euro	60.908,10 Euro	60.908,10 Euro	
	Σ	0,00 Euro	60.908,10 Euro	60.908,10 Euro	

5.2.3 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

5.2.3.1 Personalaufwendungen

Ebenfalls erstmals mit der Umstellung auf das neue doppelische Haushalts- und Rechnungswesen erfolgte die Erfassung und Bewertung von Rückstellungen. Die Personalarückstellungen konnten weitestgehend zur Erstellung des Haushaltsplanes Ende 2013 noch nicht berücksichtigt bzw. nur grob geschätzt werden. Insgesamt liegen die Personalaufwendungen nur knapp 2% über dem Planansatz.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
50110000	Dienstaufwendungen - Beamte	366.400,00 Euro	373.937,44 Euro	7.537,44 Euro	+2,06 %
50111000	Dienstaufwendungen - Beamte	16.900,00 Euro	17.070,54 Euro	170,54 Euro	+1,01 %
50120000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	8.978.400,00 Euro	9.252.352,22 Euro	273.952,22 Euro	+3,05 %
50121000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	199.500,00 Euro	165.803,28 Euro	-33.696,72 Euro	-16,89 %
50210000	Beiträge zu Versorgungskassen – Beamte	155.700,00 Euro	155.453,00 Euro	- 247,00 Euro	-0,16 %
50220000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	267.000,00 Euro	272.257,96 Euro	5.257,96 Euro	+1,97 %
50221000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	15.200,00 Euro	14.618,76 Euro	- 581,24 Euro	-3,82 %
50320000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Tariflich Beschäftigte	1.697.800,00 Euro	1.692.779,22 Euro	-5.020,78 Euro	-0,30 %
50321000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Tariflich Beschäftigte	93.800,00 Euro	85.927,65 Euro	-7.872,35 Euro	-8,39 %
50410000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	12.000,00 Euro	12.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
50510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	19.300,00 Euro	0,00 Euro	-19.300,00 Euro	-100,00 %
50520000	Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00 Euro	-62.947,00 Euro	-62.947,00 Euro	
50610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	17.100,00 Euro	26.143,00 Euro	9.043,00 Euro	+52,88 %
50710000	Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	295.600,00 Euro	304.267,36 Euro	8.667,36 Euro	+2,93 %
50720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-436.200,00 Euro	-458.961,65 Euro	-22.761,65 Euro	+5,22 %
50811000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	58.700,00 Euro	101.045,25 Euro	42.345,25 Euro	+72,14 %
50812000	Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	61.300,00 Euro	209.274,12 Euro	147.974,12 Euro	+241,39 %
50814000	Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
50815000	Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	81.700,00 Euro	135.139,94 Euro	53.439,94 Euro	+65,41 %
50816000	Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	0,00 Euro	4.468,17 Euro	4.468,17 Euro	
50821000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-58.700,00 Euro	-82.979,66 Euro	-24.279,66 Euro	+41,36 %
50822000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-61.300,00 Euro	-162.577,48 Euro	-101.277,48 Euro	+165,22 %
50823000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-118.100,00 Euro	-114.137,98 Euro	3.962,02 Euro	-3,35 %
50824000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	-73.300,00 Euro	-107.643,05 Euro	-34.343,05 Euro	+46,85 %
50825000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-81.700,00 Euro	-99.145,53 Euro	-17.445,53 Euro	+21,35 %
50826000	Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00 Euro	-3.300,00 Euro	-3.300,00 Euro	
	Σ	11.507.100,00 Euro	11.730.845,56 Euro	223.745,56 Euro	+1,94 %

5.2.3.2 Versorgungsaufwendungen

Das Ergebnis der Versorgungsaufwendungen liegt knapp 7% über dem Planansatz. Hier kam es nur zu geringfügigen Abweichungen (vgl. Ausführungen zu Punkt 5.2.3.1).

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
51510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempf.	31.200,00 Euro	0,00 Euro	-31.200,00 Euro	-100,00 %

51520000	Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00 Euro	-7.173,00 Euro	-7.173,00 Euro	
51610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00 Euro	1.071,00 Euro	1.071,00 Euro	
51710000	Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
51720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-325.400,00 Euro	-307.801,42 Euro	17.598,58 Euro	-5,41 %
	Σ	-294.200,00 Euro	-313.903,42 Euro	-19.703,42 Euro	+ 6,70 %

5.2.3.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Das Ergebnis der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entspricht ungefähr dem Planansatz. Die Minderaufwendungen des Sachkontos 52210000 sind mit der Verschiebung von Maßnahmen im Rahmen von Interreg IVa vom Ergebnis- in den Finanzhaushalt aus Investition zu erklären. Die auf diesem Sachkonto geplanten Aufwendungen für die Erweiterung des Rosengartens wurden als investiv eingestuft.

Zu Einsparungen kam es bei der Oberflächenerneuerung (Sachkonto 52212000) und der Instandsetzung der touristischen Radwege (Sachkonto 52217000). Hier wurden im Haushaltsjahr 2013 keine Maßnahmen durchgeführt.

Die Mehraufwendungen des Sachkontos 52710000 sind zurückzuführen auf die Sanierungs- und Entwicklungsgebiete der Stadt Forst (Lausitz). Die Planung der Abwicklung über den Treuhänder kann lediglich grob geschätzt werden. Folglich kann es zu starken Verschiebungen zwischen dem Ergebnishaushalt und dem Finanzhaushalt aus Investitionstätigkeit kommen.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	564.000,00 Euro	592.779,51 Euro	28.779,51 Euro	+5,10 %
52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	665.000,00 Euro	454.379,07 Euro	-210.620,93 Euro	-31,67 %
52211000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung und Unterhaltung	220.000,00 Euro	205.854,13 Euro	-14.145,87 Euro	-6,43 %
52212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Oberflächenerneuerung	50.000,00 Euro	0,00 Euro	-50.000,00 Euro	-100,00 %
52213000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Friedhofsentwicklungsplan	6.000,00 Euro	0,00 Euro	-6.000,00 Euro	-100,00 %
52214000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Grünanlagenpflege, Baumsanierung	1.000,00 Euro	4.075,99 Euro	3.075,99 Euro	+307,60 %
52215000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Unterhaltung von Brücken und Durchlässen	7.000,00 Euro	5.999,50 Euro	-1.000,50 Euro	-14,29 %
52216000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	9.800,00 Euro	5.965,59 Euro	-3.834,41 Euro	-39,13 %
52217000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens – Instandsetzung touristische Radwege	50.000,00 Euro	0,00 Euro	-50.000,00 Euro	-100,00 %
52220000	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	251.800,00 Euro	287.805,18 Euro	36.005,18 Euro	-3,22 %
52310000	Mieten und Pachten	194.200,00 Euro	187.953,72 Euro	-6.246,28 Euro	-3,22 %
52320000	Leasing	46.900,00 Euro	37.378,39 Euro	-9.521,61 Euro	-20,30 %
52410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.717.000,00 Euro	1.704.125,01 Euro	-12.874,99 Euro	-0,75 %
52510000	Haltung von Fahrzeugen	202.000,00 Euro	199.918,03 Euro	-2.081,97 Euro	-1,03 %

52611000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	51.600,00 Euro	48.875,46 Euro	-2.724,54 Euro	-5,28 %
52612000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	47.500,00 Euro	37.815,44 Euro	-9.684,56 Euro	-20,39 %
52613000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Kosten für Auszubildende	6.000,00 Euro	4.757,40 Euro	-1.242,60 Euro	-20,71 %
52614000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	1.400,00 Euro	1.367,87 Euro	- 32,13 Euro	-2,30 %
52615000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Bundesfreiwilligendienst	0,00 Euro	24,10 Euro	24,10 Euro	
52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.187.400,00 Euro	1.477.426,60 Euro	290.026,60 Euro	+24,43 %
52710100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Jubiläen Forster Bürger	2.500,00 Euro	957,68 Euro	-1.542,32 Euro	-61,69 %
52710200	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	21.800,00 Euro	20.497,68 Euro	-1.302,32 Euro	-5,97 %
52710300	Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00 Euro	968,02 Euro	968,02 Euro	
52710400	Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00 Euro	12.815,52 Euro	12.815,52 Euro	
52720000	Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen	0,00 Euro	17.384,11 Euro	17.384,11 Euro	
52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	119.500,00 Euro	122.369,30 Euro	2.869,30 Euro	+2,40 %
	Σ	5.422.400,00 Euro	5.431.493,30 Euro	9.093,30 Euro	+0,17 %

5.2.3.4 Abschreibungen

Die Aufwendungen aus Abschreibungen liegen im Ergebnis knapp 14% über dem Planansatz. Dies liegt im Wesentlichen an der zum Planungszeitpunkt noch nicht erstellten Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 und der damit verbundenen nur groben Schätzung der Planzahlen.

Die Wertberichtigung von Forderungen wurde mit der Einführung der Doppik erstmals durchgeführt. Eine Berücksichtigung der Wertberichtigung bei der Haushaltsplanung erfolgte erstmals im Haushaltsjahr 2018.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
57110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.469.000,00 Euro	3.805.532,39 Euro	336.532,39 Euro	+9,70 %
57210000	Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
57311000	Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00 Euro	10.056,43 Euro	10.056,43 Euro	
57312000	Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00 Euro	45.842,14 Euro	45.842,14 Euro	
57313000	Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00 Euro	3.672,64 Euro	3.672,64 Euro	
57321000	Einzelwertberichtigung von Forderungen auf Gebühren und Beiträge	0,00 Euro	29.682,53 Euro	29.682,53 Euro	
57322000	Einzelwertberichtigung von Forderungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00 Euro	56.090,18 Euro	56.090,18 Euro	
	Σ	3.469.000,00 Euro	3.950.876,31 Euro	481.876,31 Euro	+13,89 %

5.2.3.5 Transferaufwendungen

Das Ergebnis der Transferaufwendungen liegt mit 2,65% leicht unter dem Planansatz. Hauptsächlich zu begründen ist dies mit erheblichen Einsparungen bei den Zuschüssen an private Unternehmen (Sachkonto 53170000) im Rahmen der Sanierungs- und Entwicklungsgebiete. Dies betrifft ebenfalls die Mehraufwendungen des Sachkontos 53150000. Hierbei handelt es sich um Zuschüsse für die Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH für Rückbaumaßnahmen (vgl. Ausführungen zu Punkt 5.2.3.3).

Zu Mehraufwendungen kam es bei der Gewerbesteuerumlage (Sachkonto 53410000). Dies ist zurückzuführen auf die erhöhten Einzahlungen aus Gewerbesteuer (Istaufkommen) des Haushaltsjahres 2013.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
53110000	Zuweisungen an Land	0,00 Euro	858,02 Euro	858,02 Euro	
53120000	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	70.000,00 Euro	75.161,96 Euro	5.161,96 Euro	+7,37 %
53150000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	100.000,00 Euro	466.196,61 Euro	366.196,61 Euro	+366,20 %
53151000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuschüsse an Sondervermögen)	0,00 Euro	4.678,90 Euro	4.678,90 Euro	
53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	670.900,00 Euro	3.009,55 Euro	-667.890,45 Euro	-99,55 %
53180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	2.500.400,00 Euro	2.262.569,61 Euro	-237.830,39 Euro	-9,51 %
53181000	Zuschüsse an übrige Bereiche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuschüsse an Dritte)	353.000,00 Euro	345.722,52 Euro	-7.277,48 Euro	-2,06 %
53310000	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	235.000,00 Euro	212.718,65 Euro	-22.281,35 Euro	-9,48 %
53410000	Gewerbesteuerumlage	549.000,00 Euro	783.546,00 Euro	234.546,00 Euro	+42,72 %
53510000	Allgemeine Zuweisungen an Land	5.700,00 Euro	5.700,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
53720000	Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	9.125.500,00 Euro	9.088.415,43 Euro	-37.084,57 Euro	-0,41 %
	Σ	13.609.500,00 Euro	13.248.577,25 Euro	-360.922,75 Euro	-2,65 %

5.2.3.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen liegen nur etwa 1 % über dem Planansatz.

Die Planung der Abwicklung der Sanierungs- und Entwicklungsgebiete über den Treuhänder kann lediglich grob geschätzt werden. Folglich kann es zu starken Verschiebungen zwischen dem Ergebnishaushalt und dem Finanzhaushalt aus Investitionstätigkeit kommen. Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen im Haushaltsjahr 2013 führte dies zu starken Abweichungen der Sachkonten 54313000 und 54580000.

Die periodengerechte Abgrenzung der Aufwendungen erfolgte erstmals zum Jahresabschluss 2011. Eine Berücksichtigung bei der Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2013 konnte noch nicht erfolgen. Dies betrifft ebenfalls die Zuführung und Inanspruchnahme der sonstigen Rückstellungen für Jahresabschluss-, Archivierungs- und Prozesskosten.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
54111000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	20.000,00 Euro	17.001,75 Euro	-2.998,25 Euro	-14,99 %
54112000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	21.500,00 Euro	20.064,25 Euro	-1.435,75 Euro	-6,68 %
54210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	84.300,00 Euro	83.759,04 Euro	- 540,96 Euro	-0,64 %

54290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	124.700,00 Euro	115.261,69 Euro	-9.438,31 Euro	-7,57 %
54311000	Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	168.400,00 Euro	151.938,04 Euro	-16.461,96 Euro	-9,78 %
54312000	Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	58.000,00 Euro	58.787,81 Euro	787,81 Euro	+1,36 %
54313000	Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	261.000,00 Euro	91.246,73 Euro	-169.753,27 Euro	-65,04 %
54314000	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	142.900,00 Euro	130.844,05 Euro	-12.055,95 Euro	-8,44 %
54315000	Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 Euro	14.600,00 Euro	26.769,58 Euro	12.169,58 Euro	+83,35 %
54412000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,00 Euro	35,28 Euro	35,28 Euro	
54413000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	155.200,00 Euro	149.696,14 Euro	-5.503,86 Euro	-3,55 %
54414000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Steuern aus Beteiligungserträgen	0,00 Euro	6.344,74 Euro	6.344,74 Euro	
54500000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Bund	6.800,00 Euro	5.451,40 Euro	-1.348,60 Euro	-19,83 %
54520000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	12.800,00 Euro	8.504,73 Euro	-4.295,27 Euro	-33,56 %
54550000	Erst. für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit an verb. Unternehmen, Beteiligungen und Sonderverm.	23.800,00 Euro	23.800,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
54580000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	68.700,00 Euro	89.039,92 Euro	20.339,92 Euro	+29,61 %
54710000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00 Euro	6,00 Euro	6,00 Euro	
54910000	Verfüungsmittel	4.500,00 Euro	4.319,19 Euro	- 180,81 Euro	-4,02 %
54930000	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00 Euro	174.471,89 Euro	174.471,89 Euro	
54941200	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	0,00 Euro	1.807,50 Euro	1.807,50 Euro	
54941300	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Archivierungskosten	0,00 Euro	40.000,00 Euro	40.000,00 Euro	
54942100	Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Entschädigungsansprüche etc.	0,00 Euro	-5.557,07 Euro	-5.557,07 Euro	
54942200	Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	0,00 Euro	-15.118,39 Euro	-15.118,39 Euro	
54990000	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.500,00 Euro	10.008,83 Euro	1.508,83 Euro	+17,75 %
	Σ	1.175.700,00 Euro	1.188.483,10 Euro	12.783,10 Euro	+1,09 %

5.2.4 Finanzergebnis

5.2.4.1 Zinsen und sonstige Finanzerträge

Die Zinsen und sonstigen Finanzerträge liegen 3,84% über dem Planansatz.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
46170000	Zinserträge von Kreditinstituten	32.900,00 Euro	22.397,88 Euro	-10.502,12 Euro	-31,92 %
46180000	Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich	0,00 Euro	1.302,30 Euro	1.302,30 Euro	

46510000	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	30.000,00 Euro	40.093,11 Euro	10.093,11 Euro	+33,64 %
46910000	Sonstige Finanzerträge	129.000,00 Euro	135.485,00 Euro	6.485,00 Euro	+5,03 %
	Σ	191.900,00 Euro	199.278,29 Euro	7.378,29 Euro	+3,84 %

5.2.4.2 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Das Ergebnis der Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen liegt etwa 14% unter dem geplanten Wert.

Zu Einsparungen kam es bei den sonstigen Finanzaufwendungen. Hier wurde die Rückzahlung von Fördermitteln im Rahmen der Sanierungs- und Entwicklungsgebiete planseitig berücksichtigt. Die Verbuchung erfolgte dann maßnahmebezogen auf den entsprechenden Sachkonten.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
55110000	Zinsaufwendungen an Land	32.000,00 Euro	42.657,06 Euro	10.657,06 Euro	+33,30 %
55171000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Investitionskredite	129.400,00 Euro	106.244,54 Euro	-23.155,46 Euro	-17,89 %
55172000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Liquiditätskredite	537.000,00 Euro	490.301,89 Euro	-46.698,11 Euro	-8,70 %
55180000	Zinsaufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	6.400,00 Euro	5.078,82 Euro	-1.321,18 Euro	-20,64 %
55190000	Zinsaufwendungen an sonstigen ausländischen Bereich	0,00 Euro	260,81 Euro	260,81 Euro	
55920000	Verzinsung von Steuernachzahlungen	20.000,00 Euro	2.560,00 Euro	-17.440,00 Euro	-87,20 %
55990000	Sonstige Finanzaufwendungen	26.000,00 Euro	0,00 Euro	-26.000,00 Euro	-100,00 %
	Σ	750.800,00 Euro	647.103,12 Euro	-103.696,88 Euro	-13,81 %

5.2.5 Außerordentliches Jahresergebnis

5.2.5.1 Außerordentliche Erträge

Die außerordentlichen Erträge liegen etwa 77% unter dem Planansatz. Durch zeitliche Verzögerungen bei den Vermarktungsvorgängen (u.a. Verkauf Geschäftsanteile Krankenhaus Forst GmbH und Grundstücke im Industrie- und Gewerbegebiet) kam es zu Mindererträgen der Sachkonten 49310000, 49311000 und 49312000.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
49310000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	252.000,00 Euro	0,00 Euro	-252.000,00 Euro	-100,00 %
49311000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	90.000,00 Euro	35.861,98 Euro	-54.138,02 Euro	-60,15 %
49312000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	600.000,00 Euro	180.026,00 Euro	-419.974,00 Euro	-70,00 %
	Σ	942.000,00 Euro	215.887,98 Euro	-726.112,02 Euro	-77,08 %

5.2.5.2 Außerordentliche Aufwendungen

Das Ergebnis der außerordentlichen Aufwendungen entspricht ungefähr dem Planansatz. Durch Erkenntnisgewinn kam es zu neuen Zuordnungen von Sachkonten. Die hier beplanten Sachkonten 59310091 und 59310092 wurden über die Sachkonten 59310000 und 59312000 abgewickelt. Ab dem Haushaltsjahr 2018 erfolgt die Planung auf den korrekten Sachkonten.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
59310000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	500.000,00 Euro	486.553,69 Euro	-13.446,31 Euro	-2,69 %
59310091	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Ausbuchung RBW Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.000,00 Euro	0,00 Euro	-10.000,00 Euro	-100,00 %
59310092	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Ausbuchung RBW Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	20.000,00 Euro	0,00 Euro	-20.000,00 Euro	-100,00 %
59311000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00 Euro	3.067,76 Euro	3.067,76 Euro	
59312000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	0,00 Euro	46.386,00 Euro	46.386,00 Euro	
59313000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Straßen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
	Σ	530.000,00 Euro	536.007,45 Euro	6.007,45 Euro	+1,13 %

5.2.6 Haushaltsausgleich und Ergebnisverwendung unter Berücksichtigung der unselbständigen Stiftungen

Die Stadt Forst (Lausitz) hat zwei unselbständige Stiftungen. Nichtrechtsfähige Stiftungen des bürgerlichen Rechts sind rechtlich unselbständige Vermögensmassen, die vom Stifter an eine natürliche oder juristische Person zur Verwirklichung eines Stiftungszweckes übertragen worden sind. Das Eigentum geht hierbei an den Stiftungsträger über.

Die konstituierende Sitzung der neu errichteten Stiftung Horno fand am 10.06.2003 statt. Das Stiftungsvermögen wurde durch die Gemeinde Jänschwalde in Höhe von 42.000,00 Euro gestiftet. Weiterhin hat die LAUBAG Lausitzer Braunkohle AG 50.000,00 Euro treuhänderisch zur Verfügung gestellt. Später wurden entsprechend dem Grundlagenvertrag Teil 2 noch bebaute Grundstücke innerhalb des Ortsbereichs Horno, unbebaute Grundstücke innerhalb und außerhalb des Ortsbereichs Horno sowie Entschädigungszahlungen und sonstiges Finanzvermögen eingebracht. Die Stiftung Horno dient der Pflege des Heimatgedankens, wie er in der dörflichen Struktur und dem Brauchtum der Lausitz beispielhaft in der Ortschaft Horno zum Ausdruck kommt, sowie der Pflege der sorbischen Kultur. Ferner sollen mildtätige Zwecke wie die Jugend- und Altenhilfe gefördert werden.

Mit der Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 wurde das Stiftungsvermögen in Höhe von 1.770.457,52 Euro als Sondervermögen auf der Aktivseite und zeitgleich als Sonderrücklage auf der Passivseite der Bilanz erfasst. Seit dem Haushaltsjahr 2011 wird das Ergebnis der Stiftung Horno in den Teilergebnisrechnungen der Leistungen 71.1.02.100 und 71.1.03.100 gesondert geführt und jährlich bilanziell fortgeschrieben.

Die Heiner-Schuster-Stiftung wurde am 18.Oktober 1999 errichtet. Herr Karl Heinz Schuster schenkte der Stadt Forst (Lausitz) 75.000,00 DM, welche als Stiftungsvermögen gewinnbringend angelegt wurden. Die jährlichen Erträge sind zu 80% für gemeinnützige Zwecke zu verwenden. Der Restbetrag ist dem Stiftungsvermögen zuzuführen.

Das Stiftungsvermögen in Höhe von 40.921,23 Euro wurde mit der Einführung der Doppik als Sondervermögen auf der Aktivseite und gleichzeitig als Sonderrücklage auf der Passivseite der Bilanz erfasst. Ab dem Haushaltsjahr 2011 wird das jährlich festzustellende Ergebnis der Teilergebnisrechnung getrennt auf der Leistung 71.1.01.100 dargestellt und jährlich bilanziell fortgeschrieben.

Für das Haushaltsjahr 2013 ergibt sich das folgende Ergebnis:

	Gesamt	Stiftung Horno 71.1.02.100 & 71.1.03.100	Heiner-Schuster- Stiftung 71.1.01.100	Stadt Forst (Lausitz übrige Teilergebnis- rechnungen
Ordentliches Ergebnis	-776.067,02 Euro	356.469,71 Euro	728,55 Euro	-1.133.265,28 Euro
Außerordentliches Ergebnis	-320.119,47 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	-320.119,47 Euro
Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag	-1.096.186,49 Euro	356.469,71 Euro	728,55 Euro	-1.453.384,75 Euro

Der Sonderrücklage der Stiftung Horno (Sachkonto 20250000) wurden zum 31.12.2013 356.469,71 Euro und der Sonderrücklage der Heiner-Schuster-Stiftung (Sachkonto 20260000) wurden 728,55 Euro zugeführt. Somit ergeben sich für die Stadt Forst (Lausitz) im Haushaltsjahr 2013 ein Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 1.133.265,28 Euro und ein Fehlbetrag im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 320.119,47 Euro.

	Gesamt	Ordentliches Ergebnis	Außerordentliches Ergebnis
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.453.384,75 Euro	-1.133.265,28 Euro	-320.119,47 Euro
Rücklagen aus Überschüssen	70.961,79 Euro	70.961,79 Euro	0,00 Euro
Verlustvorträge	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Σ	-1.382.422,96 Euro	-1.062.303,49 Euro	-320.119,47 Euro

Entsprechend § 26 Absatz 3 KomHKV sind, soweit der Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses trotz Ausnutzung aller Sparmöglichkeiten und aller Ertragsmöglichkeiten nicht erreichbar ist, die Mittel aus der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum Ausgleich zu verwenden. Dementsprechend wurde zum Jahresabschluss 2013 die Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 70.961,79 Euro zur Deckung des ordentlichen Ergebnisses herangezogen.

Gegenüber dem Planansatz in Höhe von -174.900 Euro (ohne Stiftungen) fiel das Ergebnis des dritten doppelhaushaltsjahres um 1.278.484,75 Euro erheblich schlechter aus.

6. Finanzlage (Finanzrechnung)

6.1 Plan-Ist-Vergleich der Finanzrechnung

Die Finanzrechnung 2013, welche Zeitraumbezogen sämtliche Zahlungsströme und die Veränderungen des Zahlungsmittelbestandes abbildet, weist in 2013 einen Überschuss in Höhe von 135.284,06 Euro aus.

Der stichtagsbezogene Zahlungsmittelbestand am 31.12.2013 weist einen Betrag in Höhe von 60.809,04 Euro aus.

	Planansatz	Ergebnis	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	12.843.900,00 Euro	14.568.156,88 Euro	1.724.256,88 Euro
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.804.400,00 Euro	14.587.329,72 Euro	-1.217.070,28 Euro
sonstige Transfereinzahlungen	41.800,00 Euro	41.788,50 Euro	- 11,50 Euro
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.290.100,00 Euro	1.305.336,45 Euro	15.236,45 Euro
privatrechtliche Leistungsentgelte	492.000,00 Euro	494.555,13 Euro	2.555,13 Euro
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	401.300,00 Euro	840.937,17 Euro	439.637,17 Euro
sonstige Einzahlungen	947.200,00 Euro	747.455,17 Euro	-199.744,83 Euro
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.368.200,00 Euro	250.601,71 Euro	-1.117.598,29 Euro

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.188.900,00 Euro	32.836.160,73 Euro	-352.739,27 Euro
Personalauszahlungen	11.802.700,00 Euro	12.048.988,43 Euro	246.288,43 Euro
Versorgungsauszahlungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.673.300,00 Euro	5.545.278,33 Euro	-128.021,67 Euro
Transferauszahlungen	13.256.500,00 Euro	11.616.047,67 Euro	-1.640.452,33 Euro
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.248.500,00 Euro	1.746.854,64 Euro	-1.501.645,36 Euro
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.981.000,00 Euro	30.957.169,07 Euro	-3.023.830,93 Euro
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-792.100,00 Euro	1.878.991,66 Euro	2.671.091,66 Euro
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.917.300,00 Euro	9.025.045,05 Euro	5.107.745,05 Euro
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	1.371.000,00 Euro	521.195,38 Euro	-849.804,62 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	692.000,00 Euro	117.926,98 Euro	-574.073,02 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00 Euro	3.500,00 Euro	3.500,00 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	250.000,00 Euro	0,00 Euro	-250.000,00 Euro
sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 Euro	2.550,00 Euro	2.550,00 Euro
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.230.300,00 Euro	9.670.217,41 Euro	3.439.917,41 Euro
Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.714.600,00 Euro	4.839.806,22 Euro	1.125.206,22 Euro
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00 Euro	42.311,73 Euro	42.311,73 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	112.700,00 Euro	26.974,33 Euro	-85.725,67 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	254.300,00 Euro	251.859,82 Euro	-2.440,18 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	844.500,00 Euro	1.015.429,19 Euro	170.929,19 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.304.200,00 Euro	4.908.954,92 Euro	3.604.754,92 Euro
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.230.300,00 Euro	11.085.336,21 Euro	4.855.036,21 Euro
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00 Euro	-1.415.118,80 Euro	-1.415.118,80 Euro
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-792.100,00 Euro	463.872,86 Euro	1.255.972,86 Euro
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00 Euro	21.600.113,28 Euro	21.600.113,28 Euro
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00 Euro	21.600.113,28 Euro	21.600.113,28 Euro
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	444.300,00 Euro	454.795,97 Euro	10.495,97 Euro
Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00 Euro	21.473.906,11 Euro	21.473.906,11 Euro
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	444.300,00 Euro	21.928.702,08 Euro	21.484.402,08 Euro
Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	-444.300,00 Euro	-328.588,80 Euro	115.711,20 Euro
Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

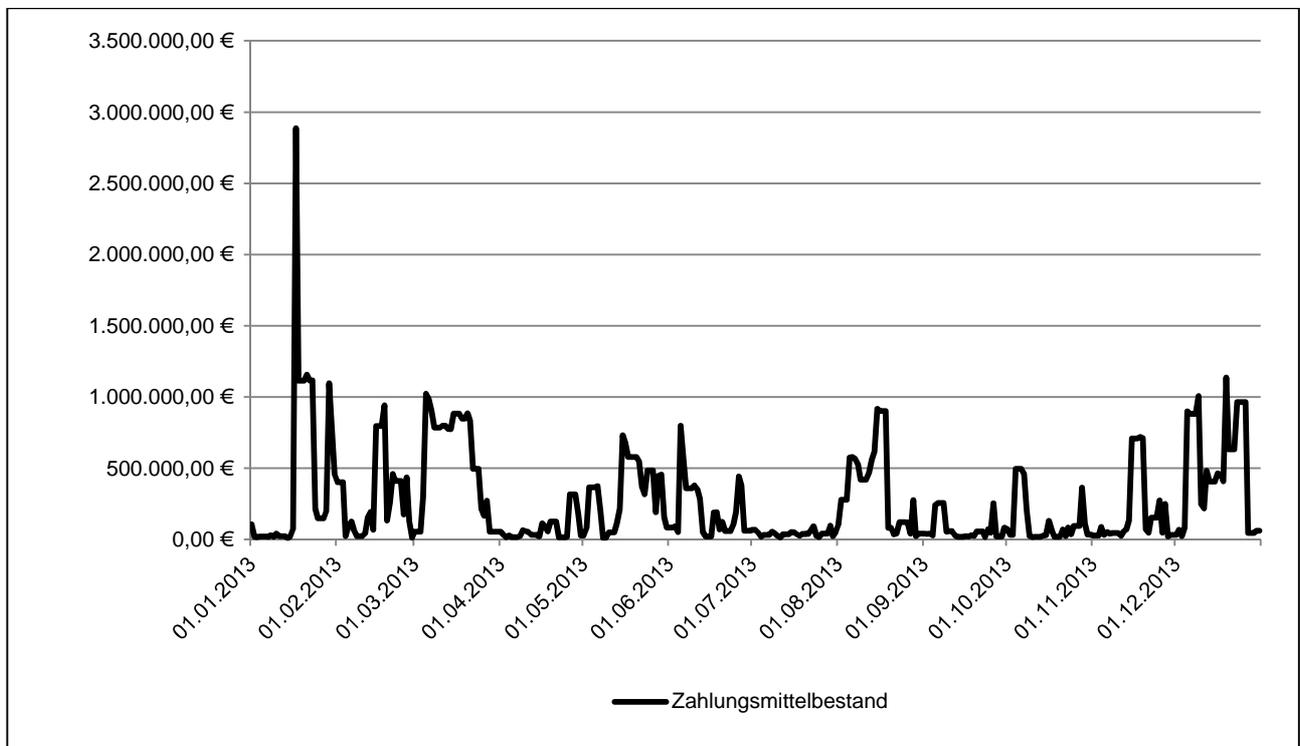
Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	-1.236.400,00 Euro	135.284,06 Euro	1.371.684,06 Euro
Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	0,00 Euro	104.626,87 Euro	104.626,87 Euro
Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00 Euro	-179.101,89 Euro	-179.101,89 Euro
voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-1.236.400,00 Euro	60.809,04 Euro	1.297.209,04 Euro

6.2 Unterjährige Liquiditätsentwicklung

6.2.1 Entwicklung des Zahlungsmittelbestandes

Die Summe aus Kassenbeständen und jederzeit verfügbaren Bankguthaben bezeichnet man als Zahlungsmittelbestand. Der Zahlungsmittelbestand umfasst hierbei nur die eigenen Finanzmittel (ohne Stiftungen, Verwahrungen, etc.) und erhöht sich durch Einzahlungen und vermindert sich durch Auszahlungen.

Der Bestand an eigenen Zahlungsmitteln zum 31.12.2013 betrug 60.809,04 Euro (vergleiche 31.12.2012 – 104.626,87 Euro).

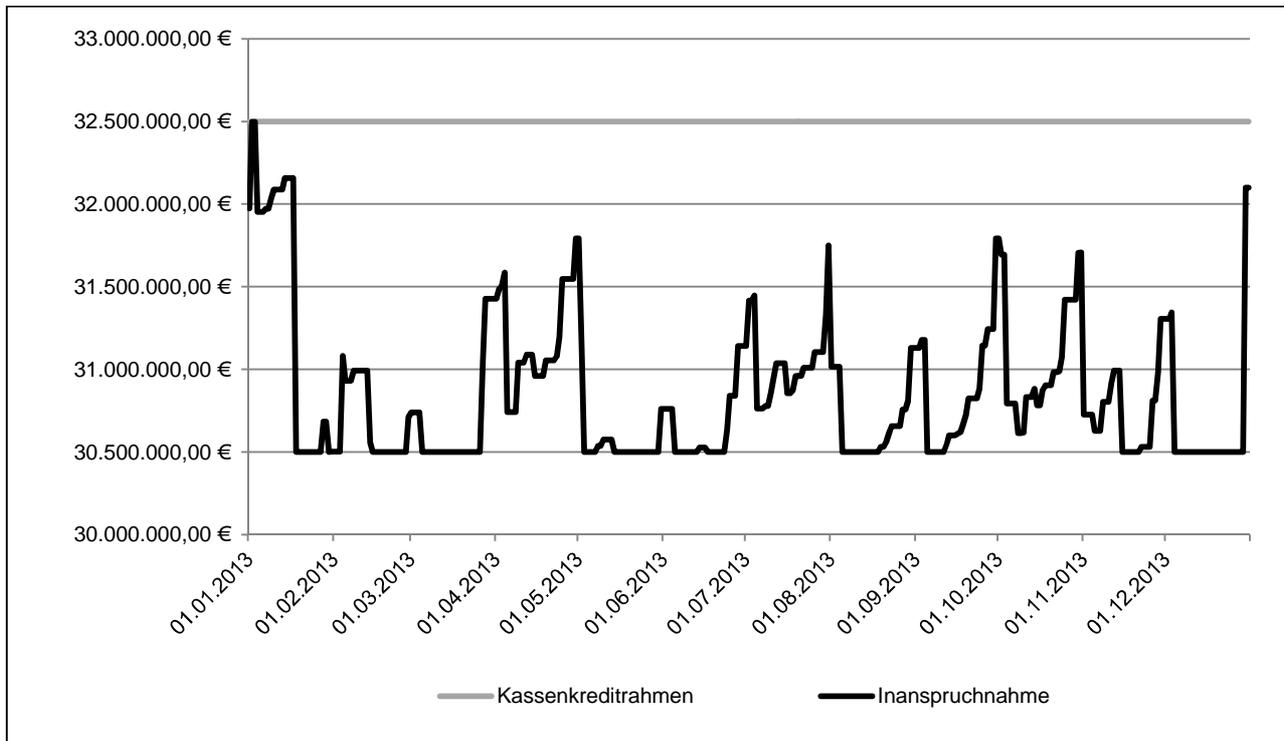


6.2.2 Inanspruchnahme von Kassenkrediten

Kassenkredite werden auch Liquiditätskredite genannt und dienen der Stadt Forst (Lausitz) zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit.

Der Kassenkreditrahmen in Höhe von 32,5 Millionen Euro wurde in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 16.03.2012 beschlossen.

Im Haushaltsjahr 2013 war es erforderlich über das gesamte Jahr Kassenkredite in Anspruch zu nehmen. Der Betrag der aufgenommenen Kassenkredite lag zum 31.12.2013 bei 32.100.113,28 Euro (vergleiche 31.12.2012 – 31.973.906,11 Euro).



6.3 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten

Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten bezeichnen die einer Kommune von Dritten (z.B. Banken, Kreditinstitute) zur Verfügung gestellten Geldbeträge mit der Verpflichtung, das aufgenommene Kapital innerhalb eines Zeitraumes mit Zinsen zurückzuzahlen. Als Investitionskredite dürfen nur Kredite erfasst werden, die der Finanzierung von Anlagengütern dienen.

Im Haushaltsjahr 2013 kam es zu keiner neuen Kreditaufnahme.

Die Zins- und Tilgungsleistungen setzten sich bei den einzelnen Investitionskrediten der Stadt Forst (Lausitz) wie folgt zusammen:

lfd. Nr.	Kreditinstitut	Zinssatz	Zinsbindung	Stand 31.12.2012	Zinsen 2013	Tilgung 2013	Stand 31.12.2013
1	Deutsche Kreditbank AG	2,760%	30.12.2021	515.033,52 Euro	13.985,69 Euro	22.276,51 Euro	492.757,01 Euro
2	Investitionsbank des Landes Brandenburg	2,670%	30.12.2030	491.359,27 Euro	2.465,22 Euro	21.356,52 Euro	470.002,75 Euro
3	Kfw-Bankengruppe	3,500%	15.02.2014	217.232,00 Euro	12.906,64 Euro	10.346,00 Euro	206.886,00 Euro
4	Kfw-Bankengruppe	3,900%	15.05.2015	861.034,00 Euro	20.788,59 Euro	39.138,00 Euro	821.896,00 Euro
5	Investitionsbank des Landes Brandenburg	1,460%	30.06.2023	216.103,65 Euro	6.226,09 Euro	17.441,89 Euro	198.661,76 Euro
6	Deutsche Kreditbank AG	1,520%	30.12.2022	432.428,41 Euro	33.198,72 Euro	40.321,76 Euro	392.106,65 Euro
7	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,940%	30.12.2018	277.650,00 Euro	7.422,07 Euro	45.262,82 Euro	232.387,18 Euro
8	Commerzbank AG	3,480%	30.09.2014	105.000,00 Euro	6.380,52 Euro	60.000,00 Euro	45.000,00 Euro
9	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,410%	30.03.2014	5.175.821,34 Euro	2.871,00 Euro	148.987,07 Euro	5.026.834,27 Euro
10	Bank Deutsches Kraftfahrzeuggewerbe AG	4,530%	15.02.2016	5.675,94 Euro	274,00 Euro	1.792,40 Euro	3.883,54 Euro
				8.297.338,13 Euro	106.518,54 Euro	406.922,97 Euro	7.890.415,16 Euro

Zum 31.12.2013 wurden Zinsabgrenzungen in Höhe von 4.967,41 Euro gebildet.

7. Kennzahlen

7.1 Allgemeines

Ein Instrument zur Auswertung der gesamten Informationen und insbesondere der Fülle der im Jahresabschluss zusammengestellten Daten ist die Bildung von Kennzahlen.

Kennzahlen geben in kompakter Form Auskunft über Stärken und Schwächen, die momentane Situation sowie über Entwicklungen der Stadt Forst (Lausitz). Daher sind sie ein nützliches Instrument zur Planung und Steuerung.

Ein interkommunaler Vergleich der wirtschaftlichen Lage der Kommunen anhand von Kennzahlen ist aufgrund von Strukturungleichheit sowie unterschiedlicher Bilanzierungs- und Bewertungsregeln, insbesondere von Kommunen in unterschiedlichen Bundesländern, nur eingeschränkt möglich.

Aussagen zur Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Forst (Lausitz) aufgrund von Kennzahlen sind nur bei Vorliegen einer Zeitreihe von Kennzahlen sinnvoll, aus denen sich dann die wirtschaftliche Entwicklung ableiten lässt.

Da es sich erst um den dritten doppeljährigen Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) handelt, kann eine Beurteilung der Kennzahlen nur eingeschränkt erfolgen.

7.2 Kennzahlen zur Vermögensstruktur

7.2.1 Anlagenintensität

Das Anlagevermögen setzt sich zusammen aus den immateriellen Vermögensgegenständen, dem Sachanlagevermögen und dem Finanzanlagevermögen. Die Anlagenintensität gibt den Anteil der wesentlichen Vermögensposten am Gesamtvermögen an.

Eine hohe Anlagenintensität verlangt in der Regel einen hohen Anteil von Eigenkapital bzw. langfristigen Fremdkapital. Die Wirtschaftlichkeit ist folglich umso größer, je kleiner die Anlagenintensität ist. Charakteristischerweise ist bei Kommunen der Anteil am Anlagevermögen aufgrund der vielen Grundstücke, Gebäude und des Infrastrukturvermögens höher als das Umlaufvermögen.

$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Anlagevermögen	106.823.876,94 Euro	109.786.851,38 Euro	114.383.370,28 Euro	118.785.734,34 Euro
Bilanzsumme	114.629.058,68 Euro	118.187.936,03 Euro	129.460.783,06 Euro	129.780.711,74 Euro
Anlagenintensität	93,19%	92,89%	88,35%	91,53%

7.2.2 Umlaufintensität

Das Umlaufvermögen setzt sich zusammen aus den Vorräten, den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen, den Wertpapieren des Umlaufvermögens sowie den liquiden Mitteln. Die Umlaufintensität gibt den Anteil des Umlaufvermögens am Gesamtvermögen an.

$$\text{Umlaufintensität} = \frac{\text{Umlaufvermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Umlaufvermögen	2.776.265,85 Euro	3.579.430,64 Euro	10.406.320,83 Euro	6.454.604,78 Euro

Bilanzsumme	114.629.058,68 Euro	118.187.936,03 Euro	129.460.783,06 Euro	129.780.711,74 Euro
Umlaufintensität	2,42%	3,03%	8,04%	4,97%

7.3 Kennzahlen zur Kapitalstruktur

7.3.1 Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote I misst den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital. Je höher die Eigenkapitalquote einer Kommune ist, desto unabhängiger ist die Kommune von Fremdkapitalgebern.

$$\text{Eigenkapitalquote I} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Eigenkapital	7.384.530,94 Euro	7.515.460,72 Euro	8.325.982,76 Euro	7.229.796,27 Euro
Bilanzsumme	114.629.058,68 Euro	118.187.936,03 Euro	129.460.783,06 Euro	129.780.711,74 Euro
Eigenkapitalquote I	6,44%	6,36%	6,43%	5,57%

Bei der Eigenkapitalquote II werden dem Eigenkapital auch die Sonderposten sowie die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen zugerechnet.

$$\text{Eigenkapitalquote II} = \frac{\text{EK+Sopo+Rückst.Pens.}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Eigenkapital	7.384.530,94 Euro	7.515.460,72 Euro	8.325.982,76 Euro	7.229.796,27 Euro
Sonderposten	60.949.832,36 Euro	61.842.245,37 Euro	63.425.863,22 Euro	67.238.717,57 Euro
Rückstellungen für Pensionen und ähnl. Verpflichtungen	4.807.506,65 Euro	5.248.376,89 Euro	5.145.214,25 Euro	4.628.940,94 Euro
Bilanzsumme	114.629.058,68 Euro	118.187.936,03 Euro	129.460.783,06 Euro	129.780.711,74 Euro
Eigenkapitalquote II	63,81%	63,12%	59,40%	60,95%

7.3.2 Fremdkapitalquote

Die Fremdkapitalquote zeigt den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital. Sie dient dazu das Kapitalrisiko zu beurteilen. Ein zu hoher Grad der Verschuldung bedeutet eine erhebliche Einengung der Selbstständigkeit der Kommune.

$$\text{Fremdkapitalquote} = \frac{\text{Rückst. (ohne Pens.)+Verb.}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Rückstellungen (ohne Rückstellungen für Pensionen etc.)	1.400.432,05 Euro	1.522.076,88 Euro	1.765.737,42 Euro	1.920.465,96 Euro
Verbindlichkeiten	39.112.740,85 Euro	40.598.995,49 Euro	49.304.358,17 Euro	47.261.203,66 Euro
Bilanzsumme	114.629.058,68 Euro	118.187.936,03 Euro	129.460.783,06 Euro	129.780.711,74 Euro

Fremdkapitalquote	35,34%	35,64%	39,45%	37,90%
-------------------	--------	--------	--------	--------

7.4 Kennzahlen zur Liquidität

7.4.1 Kurzfristige Liquidität

Die kurzfristige Liquiditätsanalyse befasst sich mit den Verhältnissen von flüssigen Mitteln und kurzfristigen Forderungen zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten. Die flüssigen Mittel umfassen hierbei den Kassenbestand, das Bundesbankguthaben, das Guthaben bei Kreditinstituten sowie die Schecks. Alle Forderungen mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahre gehören zu den kurzfristigen Forderungen. Zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten gehören die Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr sowie die Rückstellungen (ohne Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen).

Die einzelnen Grade der Liquidität erlauben eine Bewertung wie rasch die Stadt Forst (Lausitz) seinen kurzfristigen Zahlungsverpflichtungen nachkommen kann.

$$\text{Liquidität 1.Grades} = \frac{\text{Flüssige Mittel}}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}} \times 100$$

	01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Flüssige Mittel	41.847,64 Euro	91.659,77 Euro	104.626,87 Euro	60.809,04 Euro
Kurzfristige Verbindlichkeiten	24.380.295,97 Euro	12.801.657,36 Euro	22.113.943,01 Euro	43.049.651,39 Euro
Liquidität 1.Grades	0,17%	0,72%	0,47%	0,14%

$$\text{Liquidität 2.Grades} = \frac{\text{Flüssige Mittel+kurzfr.Ford.}}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}} \times 100$$

	01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Flüssige Mittel	41.847,64 Euro	91.659,77 Euro	104.626,87 Euro	60.809,04 Euro
Kurzfristige Forderungen	2.734.418,21 Euro	3.280.102,05 Euro	10.288.360,07 Euro	6.385.938,43 Euro
Kurzfristige Verbindlichkeiten	24.380.295,97 Euro	12.801.657,36 Euro	22.113.943,01 Euro	43.049.651,39 Euro
Liquidität 2.Grades	11,39%	26,34%	47,00%	14,98%

Als Ziel sollte die Liquidität zweiten Grades zwischen 100% und 120% liegen.

Insgesamt ist erkennbar, dass die kurzfristigen Verbindlichkeiten der Stadt Forst (Lausitz) zum Bilanzstichtag nicht durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden könnten.

$$\text{Working Capital} = \text{Umlaufvermögen} - \text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}$$

	01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Umlaufvermögen	2.776.265,85 Euro	3.579.430,64 Euro	10.406.320,83 Euro	6.454.604,78 Euro
Kurzfristige Verbindlichkeiten	24.380.295,97 Euro	12.801.657,36 Euro	22.113.943,01 Euro	43.049.651,39 Euro
Working Capital	-21.604.030,12 Euro	-9.222.226,72 Euro	-11.707.622,18 Euro	-36.595.046,61 Euro

Die Kennziffer „Working Capital“ ermöglicht eine Beurteilung der Bonität der Stadt Forst (Lausitz). Ziel ist ein möglichst positiver Wert. Dies würde nämlich bedeuten, dass nicht das gesamte Umlaufvermögen zur Deckung der kurzfristigen Verbindlichkeiten erforderlich ist.

Das Working Capital der Stadt Forst (Lausitz) liegt im negativen Bereich. Dies ist ein Anzeichen dafür, dass ein Teil des Anlagevermögens kurzfristig finanziert wurde, beispielsweise durch die Aufnahme von Kassenkrediten.

7.4.2 Langfristige Liquidität

Die Finanzierungsregeln besagen, dass beispielsweise langfristig gebundene Vermögensgegenstände auch durch langfristige Mittel finanziert werden sollten. Die Kennzahlen zur Anlagendeckung bringen zum Ausdruck, in welchem Umfang diese Finanzierungsregeln tatsächlich eingehalten/umgesetzt wurden. Je höher die jeweiligen Prozentsätze ausfallen, umso größer ist auch die finanzielle Stabilität.

$$\text{Anlagen-deckungsgrad I} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$$

	01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Eigenkapital	7.384.530,94 Euro	7.515.460,72 Euro	8.325.982,76 Euro	7.229.796,27 Euro
Anlagevermögen	106.823.876,94 Euro	109.786.851,38 Euro	114.383.370,28 Euro	118.785.734,34 Euro
Anlagen-deckungsgrad I	6,91%	6,85%	7,28%	6,09%

$$\text{Anlagen-deckungsgrad II} = \frac{\text{EK+Sopo+langfr.FK}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$$

	01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Eigenkapital	7.384.530,94 Euro	7.515.460,72 Euro	8.325.982,76 Euro	7.229.796,27 Euro
Sonderposten	60.949.832,36 Euro	61.842.245,37 Euro	63.425.863,22 Euro	67.238.717,57 Euro
Langfristiges Fremdkapital	2.405.204,02 Euro	2.136.129,46 Euro	1.890.537,35 Euro	1.642.117,94 Euro
Anlagevermögen	106.823.876,94 Euro	109.786.851,38 Euro	114.383.370,28 Euro	118.785.734,34 Euro
Anlagen-deckungsgrad II	66,22%	65,12%	64,38%	64,07%

Der Anlagendeckungsgrad II sollte über 100% liegen.

7.5 Kennzahlen zur Ergebnisstruktur

7.5.1 Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad

Der ordentliche Aufwandsdeckungsgrad zeigt den Haushaltsausgleich durch das ordentliche Ergebnis. Liegt der Prozentsatz über 100%, so sind die ordentlichen Erträge höher als die ordentlichen Aufwendungen und der Haushalt ist ausgeglichen.

$$\text{Ordentlicher Aufwands-deckungsgrad} = \frac{\text{Ordentliche Erträge}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$$

	01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Ordentliche Erträge	---	34.744.300,26 Euro	37.349.580,54 Euro	35.107.408,20 Euro

Ordentliche Aufwendungen	---	34.653.154,95 Euro	36.618.125,61 Euro	35.883.475,22 Euro
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad		100,26%	102,00%	97,84%

7.5.2 Personalintensität

Diese Kennziffer gibt den Teil des Personalaufwandes an den ordentlichen Aufwendungen an.

$$\text{Personalintensität} = \frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$$

	01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Personalaufwendungen	---	11.554.234,15 Euro	11.760.014,42 Euro	11.416.942,14 Euro
Ordentliche Aufwendungen	---	34.653.154,95 Euro	36.618.125,61 Euro	35.883.475,22 Euro
Personalintensität		33,34%	32,12%	31,82%

7.5.3 Steuerquote

Die Steuerquote ist der Indikator für die Steuerkraft einer Kommune und bildet die Unabhängigkeit vom staatlichen Finanzausgleich ab.

$$\text{Steuerquote} = \frac{\text{Steuererträge}}{\text{Ordentliche Erträge}} \times 100$$

	01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Steuererträge	---	10.545.804,03 Euro	14.061.945,30 Euro	10.884.310,01 Euro
Ordentliche Erträge	---	34.744.300,26 Euro	37.349.580,54 Euro	35.107.408,20 Euro
Steuerquote		30,35%	37,65%	31,00%

7.5.4 Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote zeigt die Abhängigkeit vom kommunalen Finanzausgleich.

$$\text{Zuwendungsquote} = \frac{\text{Zuwendungen}}{\text{Ordentliche Erträge}} \times 100$$

	01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Zuwendungen	---	18.379.490,85 Euro	18.713.701,39 Euro	18.712.802,50 Euro
Ordentliche Erträge	---	34.744.300,26 Euro	37.349.580,54 Euro	35.107.408,20 Euro
Zuwendungsquote		52,90%	50,10%	53,30%

8. Nachtragsbericht

Es gab keine Vorgänge von besonderer Bedeutung, welche bis zur Erstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2013 eingetreten sind und die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Forst (Lausitz) erheblich beeinflusst haben.

9. Ausblick auf die finanzielle Situation

Die Stadt Forst (Lausitz) befindet sich seit 1993 in einer defizitären Haushaltssituation und ist auch seit dem verpflichtet jährlich ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen. Nach dem aktuellen Haushaltssicherungskonzept für das Haushaltsjahr 2017 wird der Haushaltsausgleich voraussichtlich im Haushaltsjahr 2019, also innerhalb des mittelfristigen Planungszeitraumes (2018-2020), erreicht werden.

Der Landkreis Spree-Neiße schätzt in seiner Haushaltsgenehmigung 2017 die im Haushaltssicherungskonzept dargestellten Maßnahmen insgesamt als geeignet, nachvollziehbar und umsetzbar ein, um den Haushaltsausgleich zu erreichen.

Seit dem 01.01.2011 erfasst die Stadt Forst (Lausitz) ihre Geschäftsvorfälle ausnahmslos nach dem Prinzip der doppelten Buchführung. Bis zum 31.12.2010 waren bereits kamerale Altfehlbeträge in Höhe von 26.307.595,33 Euro entstanden. Diese spiegeln sich in dem Kassenkreditbestand zum 31.12.2010 in Höhe von 26.071.510,12 Euro wieder und führen bereits mit Einführung der Doppik zu einer äußerst angespannten Liquiditätslage, welche die dauernde Leistungsfähigkeit einschränkt. Der Kassenkreditbestand erhöhte sich im Verlauf der Haushaltsjahre 2011 bis 2013 weiter auf 32.100.113,28 Euro.

Bei dem Jahresabschluss 2013 handelt es sich um den dritten doppelten Jahresabschluss. Der Jahresabschluss liegt so weit in der Vergangenheit, dass er für die aktuelle Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2018 nicht als Grundlage genutzt werden kann.

Der Jahresabschluss 2013 fiel schlechter aus als erwartet. Das geplante Defizit des Ergebnishaushaltes in Höhe von 173.500,00 Euro, wurde durch das Ergebnis zum 31.12.2013 um knapp 0,92 Millionen Euro auf 1.096.186,49 Euro deutlich verschlechtert.

Anders sieht es mit der Finanzrechnung aus. Der Finanzhaushalt 2013 weist einen Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 792.100 Euro aus, welcher sich zum 31.12.2013 um ca. 1,26 Millionen Euro auf einen Finanzmittelüberschuss von 463.872,86 Euro verbesserte.

Hauptsächlich zurückzuführen ist dies auf eine zum damaligen Planungszeitraum noch in Bearbeitung befindliche Eröffnungsbilanz. Dadurch wurde eine korrekte Planung von Abschreibungen, Auflösung Sonderposten, Rückstellungen etc. erheblich erschwert und es konnten zur Haushaltsplanung 2013 nur grobe Schätzungen vorgenommen werden.

Problematisch ist zukünftig die demografische Entwicklung zu sehen. Da diese für die Stadt Forst (Lausitz) negativ ist, schwindet sowohl die Steuerbasis als auch die Basis für die Berechnung der Schlüsselzuweisungen usw. Weiterhin begründet sich ein erheblicher Teil der Gewerbesteuererträge eines jeden Haushaltsjahres auf Vorauszahlungen. Hierbei ist stets zu berücksichtigen, dass es mit der Festsetzung des Gewerbesteuermessbetrages durch das Finanzamt zu Rückzahlungen von vorausgeleiteter Gewerbesteuer kommen kann. Die Gewerbesteuer ist damit immer ein sehr hoher planerischer Unsicherheitsfaktor.

Durch den Atomausstieg, welchen der Deutsche Bundestag im Juni 2011 nach der Nuklearkatastrophe von Fukushima im März 2011 beschlossen hat, mussten u.a. mehrere Kernkraftwerke dauerhaft abgeschaltet werden. Betroffen hiervon waren auch Betriebsanlagen des Konzerns Vattenfall, aufgrund dessen das Unternehmen hohe Rückstellungen gebildet und Sonderabschreibungen vorgenommen hat. Diese reduzierten den zu erwartenden Gewinn der Folgejahre erheblich, so dass die festgesetzten Gewerbesteuervorauszahlungen stark sanken. Die Stadt Forst (Lausitz) hat mit diesen Folgen auch im Haushaltsjahr 2017 noch zu kämpfen.

Ein weiteres Problem für die Stadt Forst (Lausitz) stellt die Entwicklung der Kreisumlage dar, welche sich von 2011 bis 2017 um ca. 1,1 Millionen Euro erhöhte (vergleiche 2011 – 7,8 Mio. Euro // 2017 – 8,9 Mio. Euro). Die Kreisumlage ist die Zahlung der Stadt, als kreisangehörige Gebietskörperschaft, an die übergeordnete Gebietskörperschaft, den Landkreis Spree-Neiße.

Durch die hohe Inanspruchnahme von Kassenkrediten zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit konnte die Stadt Forst (Lausitz) von dem derzeitigen Niedrigzinsniveau erheblich profitieren. Während im Haushaltsjahr

RECHENSCHAFTSBERICHT 2013

2011 noch knapp eine Million Euro an Kassenkreditzinsen gezahlt wurde, wird diese Summe im Haushaltsjahr 2017 voraussichtlich auf knapp 5.000 Euro reduziert werden. Im Haushaltsjahr 2016 konnten erstmals Zinserträge aus Kassenkreditzinsen in Höhe von etwa 2.200 Euro eingenommen werden. Dies ist zurückzuführen auf negative Kassenkreditzinsen. Dieser Trend setzt sich auch im Haushaltsjahr 2017 fort. Es wird mit Zinserträgen aus Kassenkreditzinsen von etwa 20.000 Euro gerechnet.

Zu den Chancen und Risiken aus Beteiligungen wird ergänzend auf den Beteiligungsbericht der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2013 verwiesen, welcher als Anlage dem Jahresabschluss beigefügt ist.

festgestellt	
06.11.2017	
Philipp Wesemann Hauptamtlicher Bürgermeister	

aufgestellt	
31.08.2017	
Jens Handreck Kämmerer Verwaltungsvorstand für Finanzen und Sicherheit	

STADT FORST (LAUSITZ)

ANLAGEN

STADT FORST (LAUSITZ)

ANHANG

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeines	4
2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und angesetzte Nutzungsdauern.....	4
2.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	4
2.1.1 Bilanzierungsmethoden	4
2.1.2 Bewertungsmethoden.....	5
2.2 Angesetzte Nutzungsdauern.....	5
3. Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Zuschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen	6
3.1 Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	6
3.2 Zuschreibungen	6
3.3 außerplanmäßige Abschreibungen	6
4. Erläuterungen	6
4.1 Allgemeines	6
4.2 Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung	6
4.2.1 Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	6
4.2.2 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	11
4.2.3 Finanzergebnis	17
4.2.4 Außerordentliches Jahresergebnis.....	18
4.3 Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz	18
4.3.1 Anlagevermögen.....	18
4.3.2 Umlaufvermögen.....	24
4.3.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	26
4.3.4 Eigenkapital	27
4.3.5 Sonderposten.....	27
4.3.6 Rückstellungen	32
4.3.7 Verbindlichkeiten.....	34
4.3.8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	37
4.4 Erläuterungen der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen	37
4.4.1 Außerordentliche Erträge.....	37
4.4.2 Außerordentliche Aufwendungen	38
4.5 Erläuterungen des periodenfremden Ergebnisses	38
5. Abweichung von der linearen Abschreibungsmethode.....	39
6. Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer	39
7. Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in Herstellungskosten	39

8. Vermögensgegenstände mit ungeklärten Eigentumsverhältnissen	39
9. Sachverhalte, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können sowie Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, soweit diese nicht in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben sind	40
10. Gesamtbetrag der nicht in der Bilanz ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen.....	40
11. Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen.....	41
12. Übersicht über die von der Gemeinde bewirtschafteten Treuhandmittel und über das Stiftungsvermögen	43
12.1 Treuhandmittel	43
12.2 Stiftungsvermögen	43
13. Übersicht über den Bestand der Vorschussskonten	44
14. Übersicht über den Bestand der Verwahrkonten	44

1. Allgemeines

Die Stadt Forst (Lausitz) erfasst seit dem 01.01.2011 ihre Geschäftsvorfälle ausnahmslos nach dem System der doppelten Buchführung. Gemäß § 52 der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) stellt der Jahresabschluss 2013 den dritten doppischen Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) dar.

Gemäß § 82 Abs. 2 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) ist dem Jahresabschluss ein Anhang beizufügen. In diesem sind entsprechend § 58 Abs. 1 KomHKV diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Positionen der Bilanz vorgeschrieben sind.

Insbesondere sind laut § 58 Abs. 2 KomHKV anzugeben und zu erläutern:

- die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und die angesetzten Nutzungsdauern,
- Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Zuschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen mit Begründung sowie deren Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kommune,
- Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung und den Posten der Bilanz, wobei auf wesentliche Abweichungen zum Vorjahr einzugehen ist; außerordentliche Erträge und Aufwendungen sowie das periodenfremde Ergebnis sind hinsichtlich ihres Betrages und ihrer Art zu erläutern, soweit sie für die Beurteilung der Ertragslage nicht von untergeordneter Bedeutung sind,
- in welchen Fällen aus welchen Gründen die lineare Abschreibungsmethode nicht angewendet wird,
- Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen,
- Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten,
- Vermögensgegenstände mit zum Bilanzstichtag noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen (inklusive Buchwert und Risikoabschätzung),
- Sachverhalte, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können (zum Beispiel Bürgschaften, Gewährleistungsverträge) sowie Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, soweit diese nicht bereits in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben sind,
- der Gesamtbetrag der nicht in der Bilanz ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen,
- eine Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen,
- eine Übersicht über die von der Gemeinde bewirtschafteten Treuhandmittel und über das Stiftungsvermögen.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und angesetzte Nutzungsdauern

2.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

2.1.1 Bilanzierungsmethoden

Entsprechend den Regelungen im Bewertungsleitfaden des Landes Brandenburg sind folgende allgemeine Bilanzansatz- und Bewertungsregeln bei der Bewertung und Bilanzierung des kommunalen Vermögens und der kommunalen Verbindlichkeiten anzuwenden:

2.1.1.1 Tatsächliches Vermögensbild

Mit Hilfe der Bewertung und Bilanzierung des kommunalen Vermögens und der kommunalen Verbindlichkeiten soll ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt werden. Damit soll den Zielen der kommunalen Rechnungslegung – Information, Dokumentation, Rechenschaft sowie intergenerative Gerechtigkeit – entsprochen werden.

2.1.1.2 Anlehnung an das Handelsgesetzbuch und die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung

Die haushaltsrechtlichen Vorschriften über die Bewertung und Bilanzierung lehnen sich an die Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB, Drittes Buch, Erster und Zweiter Abschnitt) an, allerdings ohne unmittelbar darauf zu verweisen.

Darüber hinaus sind die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung (GoB) zu beachten, soweit sich aus der BbgKVerf, der KomHKV oder dem BewertL Bbg nichts anderes ergibt.

Nach den GoB sind insbesondere die folgenden Grundsätze zu beachten:

- Stichtagsprinzip
- Anschaffungswertprinzip
- Grundsatz der Bilanzkontinuität
- Grundsatz der Einzelbewertung
- Grundsatz der Bewertungsstetigkeit
- Vorsichtsprinzip
- Realisationsprinzip
- Imparitätsprinzip
- Periodisierungsprinzip
- Vollständigkeitsgebot
- Verrechnungsverbot
- Richtigkeit und Willkürfreiheit
- Verständlichkeit/Klarheit
- Öffentlichkeit
- Aktualität
- Relevanz/Recht- und Ordnungsmäßigkeit
- Dokumentation der intergenerativen Gerechtigkeit
- Wirtschaftlichkeit
- Wesentlichkeit

2.1.2 Bewertungsmethoden

2.1.2.1 Anschaffungskosten

Anschaffungskosten sind die Aufwendungen, die geleistet werden, um einen Vermögensgegenstand zu erwerben und ihn in einen betriebsbereiten Zustand zu versetzen, soweit sie dem Vermögensgegenstand einzeln zugeordnet werden können. Zu den Anschaffungskosten gehören auch die Nebenkosten (z.B. Provisionen, Beurkundungskosten, Grunderwerbssteuer, nicht jedoch Finanzierungs- und Prozesskosten) sowie die nachträglichen Anschaffungskosten (z. B. Erschließungsbeiträge). Minderungen des Anschaffungspreises (z. B. Skonti, Rabatte) sind abzusetzen.

2.1.2.2 Herstellungskosten

Herstellungskosten sind die Aufwendungen, die durch den Verbrauch von Gütern und die Inanspruchnahme von Diensten für die Herstellung eines Vermögensgegenstandes, seine Erweiterung oder für eine über seinen ursprünglichen Zustand hinausgehende wesentliche Verbesserung entstehen. Dazu gehören die Materialkosten, die Fertigungskosten und die Sonderkosten der Fertigung.

Bei der Berechnung der Herstellungskosten sind auch angemessene Teile der notwendigen Materialgemeinkosten, der notwendigen Fertigungsgemeinkosten und des Werteverzehrs des Anlagevermögens, soweit er durch die Fertigung des Anlagevermögens veranlasst ist, einzurechnen. Zinsen für Fremdkapital gehören grundsätzlich nicht zu den Herstellungskosten. Zinsen für Fremdkapital, das zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstandes verwendet wird, dürfen als Herstellungskosten angesetzt werden, soweit sie auf den Zeitraum der Herstellung entfallen.

2.1.2.3 Nachträgliche Anschaffung- und Herstellungskosten

Nachträgliche Anschaffungs- oder Herstellungskosten sind zu aktivieren. Grundsätzlich ist zu prüfen, ob sich die Restnutzungsdauer verändert.

2.1.2.4 Festwert (Bewertungsvereinfachungsverfahren)

Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens (z.B. Bibliotheksbestände) sowie Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe können, wenn sie regelmäßig ersetzt werden und ihr Gesamtwert für die Gemeinde von nachrangiger Bedeutung ist, mit einer gleichbleibenden Menge und einem gleichbleibenden Wert (Festwert) angesetzt werden, sofern ihr Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Veränderungen unterliegt.

Jedoch ist in der Regel alle drei Jahre eine körperliche Bestandsaufnahme durchzuführen. Wertveränderungen sind zu berücksichtigen, wobei Korrekturen insbesondere bei Minderungen, aber auch bei Erhöhungen (ca. 10%) der Bestandsmenge vorzunehmen sind. Auf den Festwert wird nicht abgeschrieben. Zugänge werden lediglich im Rahmen der Ergebnisrechnung als Aufwand gebucht.

2.2 Angesetzte Nutzungsdauern

Entsprechend Ziffer 2.5 BewertL ist bei Vermögensgegenständen des Anlagevermögens die der Abschreibung zugrunde liegende Betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer auf der Grundlage von Erfahrungswerten sowie unter Berücksichtigung der Beschaffenheit und Nutzung des Vermögensgegenstandes zu bestimmen.

Liegen Erfahrungswerte nicht vor, soll als Richtwert von den in der Anlage 10 BewertL ausgewiesenen Nutzungsdauern ausgegangen werden. Ergänzend kann auch auf die vom Bundesministerium der Finanzen herausgegebene „AfA-Tabelle für die allgemein verwendbaren Anlagegüter“ zurückgegriffen werden.

Grundsätzlich wurde bei der Bewertung des Anlagevermögens der Stadt Forst (Lausitz) die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer zugrunde gelegt. Weiterhin wurde die Abschreibungstabelle des Bewertungsleitfadens und in Ausnahmefällen auch die AfA-Tabelle des Bundesministeriums der Finanzen genutzt. Die angewandte Nutzungsdauer und eventuelle Abweichungen von diesen sind in den jeweiligen Bewertungsakten vermerkt.

3. Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Zuschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen

3.1 Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Von den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen.

3.2 Zuschreibungen

Im Haushaltsjahr 2013 gab es keine Zuschreibungen.

3.3 außerplanmäßige Abschreibungen

Außerplanmäßige Abschreibungen waren im Haushaltsjahr 2013 nicht zu verzeichnen.

4. Erläuterungen

4.1 Allgemeines

Entsprechend § 58 Absatz 2 Ziffer 3 KomHKV sind im Anhang die einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung und die Posten der Bilanz zu erläutern und es ist auf wesentliche Abweichungen zum Vorjahr einzugehen. Als wesentlich wird eine prozentuale Abweichung zum Vorjahr von mehr als 20% gesehen. Die Differenz muss hierbei aber bei mehr als 15.000,00 Euro liegen

4.2 Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung

4.2.1 Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit

4.2.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Als Steuer wird eine Geldleistung ohne Anspruch auf individuelle Gegenleistung bezeichnet, die die Stadt Forst (Lausitz) zur Erzielung von Einnahmen allen steuerpflichtigen Personen auferlegt. Damit sind Steuern öffentlich-rechtliche Abgaben, die zur Deckung des allgemeinen Finanzbedarfs alle zahlen müssen, die den Tatbestand der Steuerpflicht erfüllen.

Das Ergebnis der Steuern und ähnlichen Abgaben liegt 22,6% unter dem Ergebnis des Vorjahres.

Hauptsächlich zurückzuführen ist dies auf die Erträge aus Gewerbesteuer. Hier wurde im Dezember 2012 ein Unternehmen für mehrere Jahre rückwirkend veranlagt, was im konkreten Einzelfall zu Gewerbesteuererträgen in Höhe von 3,8 Millionen Euro führte. Im Januar 2013 erfolgte allerdings durch das Finanzamt eine Anpassung, was im Haushaltsjahr 2013 dann zu einem Rückgang im vorgenannten Einzelfall in Höhe von 1,4 Millionen Euro führte.

ANHANG 2013

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
40110000	Grundsteuer A	44.183,54 Euro	42.776,70 Euro	-1.406,84 Euro	-3,18 %
40120000	Grundsteuer B	1.801.311,28 Euro	1.864.456,20 Euro	63.144,92 Euro	+3,51 %
40130000	Gewerbesteuer	7.589.871,43 Euro	4.013.581,75 Euro	-3.576.289,68 Euro	-47,12 %
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer *	3.259.443,00 Euro	3.706.903,00 Euro	447.460,00 Euro	+13,73 %
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer *	490.561,00 Euro	497.945,00 Euro	7.384,00 Euro	+1,51 %
40310000	Vergnügungssteuer	112.070,18 Euro	107.207,76 Euro	-4.862,42 Euro	-4,34 %
40320000	Hundesteuer	104.181,87 Euro	93.535,60 Euro	-10.646,27 Euro	-10,22 %
40510000	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich *	660.323,00 Euro	557.904,00 Euro	-102.419,00 Euro	-15,51 %
	Σ	14.061.945,30 Euro	10.884.310,01 Euro	-3.177.635,29 Euro	-22,60 %

* werden nicht durch die Stadt Forst (Lausitz) erhoben

4.2.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zuwendungen ist der Oberbegriff für alle Zuweisungen und Zuschüsse. Zuweisungen sind Finanzhilfen, die innerhalb des öffentlichen Bereichs übertragen werden. Zuschüsse sind hingegen Finanzhilfen, die vom öffentlichen Bereich an den unternehmerischen oder privaten Bereich übertragen werden und umgekehrt.

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen blieben im Haushaltsjahr 2013 gegenüber dem Haushaltsjahr 2012 fast unverändert.

Die Mindererträge des Sachkontos 41400000 begründen sich mit dem Rückgang der Maßnahmen im Rahmen der Regionalen Arbeitsmarktpolitik.

Ein Teil der investiven Schlüsselzuweisung wird jährlich für die Instandsetzung der Gemeindestraßen und der Straßenbeleuchtung verwendet. Da die Aufwendungen im Haushaltsjahr 2013 geringer waren als im Vorjahr, kam es folglich auch zu einer geringeren Inanspruchnahme der investiven Schlüsselzuweisung (Sachkonto 41411000).

Die Mehrerträge des Sachkontos 41480000 resultieren aus Zuwendungen im Rahmen des Projektes Interreg IV A.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	9.478.876,00 Euro	9.653.932,00 Euro	175.056,00 Euro	+1,85 %
41310000	Sonstige Allgemeine Zuweisungen vom Land	682.881,00 Euro	701.380,00 Euro	18.499,00 Euro	+2,71 %
41400000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	229.786,23 Euro	145.537,97 Euro	-84.248,26 Euro	-36,66 %
41410000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	873.110,82 Euro	773.207,90 Euro	-99.902,92 Euro	-11,44 %
41411000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land // Investive Schlüsselzuweisung	445.239,51 Euro	311.147,69 Euro	-134.091,82 Euro	-30,12 %
41420000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.539.868,12 Euro	3.485.339,03 Euro	-54.529,09 Euro	-1,54 %
41420300	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	1.244,29 Euro	968,02 Euro	- 276,27 Euro	-22,20 %
41420400	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	10.921,86 Euro	12.815,52 Euro	1.893,66 Euro	+17,34 %

ANHANG 2013

41440000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
41460000	Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
41470000	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	101.541,77 Euro	114.453,84 Euro	12.912,07 Euro	+12,72 %
41480000	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	125.215,85 Euro	165.344,97 Euro	40.129,12 Euro	+32,05 %
41610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	2.991.718,02 Euro	3.113.254,98 Euro	121.536,96 Euro	+4,06 %
41611000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	233.297,92 Euro	235.420,58 Euro	2.122,66 Euro	+0,91 %
	Σ	18.713.701,39 Euro	18.712.802,50 Euro	- 898,89 Euro	0,00 %

4.2.1.3 Sonstige Transfererträge

Zu den sonstigen Transfererträgen zählen alle Erstattungen bzw. Ersatzleistungen, die der Kommune insbesondere aufgrund entsprechender Rechtsvorschriften in den Sozialgesetzbüchern zustehen und bei denen es sich um den vollen oder teilweisen Ersatz von gewährten Sozialleistungen handelt.

Das Ergebnis der sonstigen Transfererträge liegt im Haushaltsjahr 2013 etwa 28% über dem Ergebnis des Vorjahres.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
42110000	Kostenbeiträge und Aufwendersatz; Kostenersatz	33.145,50 Euro	42.493,50 Euro	9.348,00 Euro	+28,20 %
	Σ	33.145,50 Euro	42.493,50 Euro	9.348,00 Euro	+28,20 %

4.2.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte zählen zu den Kommunalabgaben und sind Entgelte, die im Rahmen der Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen, Amtshandlungen und öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen erhoben werden.

Das Ergebnis der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte hat sich im Vergleich zum Haushaltsjahr 2012 um 8,39% verringert.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
43110000	Verwaltungsgebühren	201.413,72 Euro	184.861,87 Euro	-16.551,85 Euro	-8,22 %
43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.291.136,27 Euro	1.132.033,59 Euro	-159.102,68 Euro	-12,32 %
43211000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte - Gastkinder	1.000,00 Euro	560,00 Euro	- 440,00 Euro	-44,00 %
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	369.472,64 Euro	389.286,21 Euro	19.813,57 Euro	+5,36 %
	Σ	1.863.022,63 Euro	1.706.741,67 Euro	-156.280,96 Euro	-8,39 %

4.2.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Privatrechtliche Leistungsentgelte werden im Rahmen des gegenseitigen Austauschs von Leistungen erhoben, die auf Basis privatrechtlicher Verträge vereinbart wurden. Die Stadt Forst (Lausitz) ist als Vertrags-

partner Empfänger zuvor vereinbarter Entgelte. Im Gegenzug ist sie verpflichtet, die vertraglich vereinbarte Leistung zur Verfügung zu stellen.

Das Ergebnis der privatrechtlichen Leistungsentgelte verschlechterte sich gegenüber dem Haushaltsjahr 2012 um 7,57%.

Dies begründet sich hauptsächlich in dem Rückgang der Einbrüche und Diebstähle gegenüber dem Haushaltsjahr 2012 und der damit verbundenen Versicherungsleistungen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
44110000	Mieten und Pachten	431.560,71 Euro	441.297,28 Euro	9.736,57 Euro	+2,26 %
44111000	Mieten und Pachten // Erbbaurecht und Erbpacht	1.293,22 Euro	1.293,22 Euro	0,00 Euro	0,00 %
44112000	Mieten und Pachten // Logistik- und Industriezentrum Lausitz	16.000,00 Euro	16.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
44610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	120.267,41 Euro	67.429,47 Euro	-52.837,94 Euro	-43,93 %
	Σ	569.121,34 Euro	526.019,97 Euro	-43.101,37 Euro	-7,57 %

4.2.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Kostenerstattungen sind der Ersatz für (personen- und sachbezogene) Aufwendungen bzw. Leistungen, die eine Stelle für eine andere Stelle erbracht hat. Der Kostenerstattung liegt stets ein auftragsähnliches Verhältnis zugrunde.

Das Ergebnis der Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen erhöhte sich im Haushaltsjahr 2013 gegenüber dem Vorjahr um circa 34%.

Die Mehrerträge des Sachkontos 44810000 resultieren aus der Durchführung von Wahlen und Volksbegehren und deren Kostenerstattungen im Haushaltsjahr 2013.

Aufgrund der Regelungen aus dem Umsiedlungsvertrag kam es zu bergbaubedingten Ausgleichszahlungen der Gemeinde Jänschwalde. Diese fielen im Haushaltsjahr 2013 höher aus als noch im Haushaltsjahr 2012 (Sachkonto 44820000).

Im Haushaltsjahr 2013 kam es zu höheren Erstattungen von Leistungen nach § 4 Altersteilzeitgesetz (AtG) als noch im Haushaltsjahr 2012 (Sachkonto 44840000).

Im Haushaltsjahr 2013 entstanden der Verwaltung höhere Ausgaben im Zusammenhang mit dem Eigenbetrieb Städtische Abwasserbeseitigung, welche diesem wiederum in Rechnung gestellt wurden (Sachkonto 44850000).

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
44800000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Bund	0,00 Euro	1.275,00 Euro	1.275,00 Euro	
44810000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	2.465,69 Euro	17.909,03 Euro	15.443,34 Euro	+626,33 %
44820000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	593.385,12 Euro	751.216,09 Euro	157.830,97 Euro	+26,60 %
44840000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	19.134,44 Euro	35.619,12 Euro	16.484,68 Euro	+86,15 %
44850000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	60.179,71 Euro	102.622,75 Euro	42.443,04 Euro	+70,53 %
44870000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	2.028,67 Euro	830,45 Euro	-1.198,22 Euro	-59,06 %
44880000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	17.989,32 Euro	17.191,22 Euro	- 798,10 Euro	-4,44 %
	Σ	695.182,95 Euro	926.663,66 Euro	231.480,71 Euro	+33,30 %

4.2.1.7 Sonstige ordentliche Erträge

Unter den sonstigen ordentlichen Erträgen sind solche Erträge der Gemeinde auszuweisen, die keiner anderen Ertragsposition zugeordnet werden können. In diesem Sinne stellen sie eine Auffang- oder Sammelposition dar.

Das Ergebnis der sonstigen ordentlichen Erträge fällt im Haushaltsjahr 2013 knapp 72% höher aus als noch im Haushaltsjahr 2012.

Die Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind (Sachkonto 45310000), konnten einen Rückgang von knapp 90% verzeichnen. Dies resultiert aus dem höheren Verkauf von Straßenmaterial (Granitpflaster, etc.) im Haushaltsjahr 2012.

In etwa verdreifacht haben sich die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (Sachkonto 45820000) gegenüber dem letzten Haushaltsjahr. Dies begründet sich in der vermehrten Beendigung von Arbeitsverträgen und der damit verbundenen Auflösung der bereits gebildeten Rückstellungen.

Sonstige nicht zahlungswirksame Erträge gab es im abgelaufenen Haushaltsjahr nicht mehr. Dies ist darauf zurückzuführen, dass die Oberflächensanierung der Wehrinselstraße im Haushaltsjahr 2011 im Aufwand verbucht wurde. Mit Fertigstellung der Maßnahme im Haushaltsjahr 2012 wurde festgestellt, dass es sich um eine investive Maßnahme handelt. Bei den sonstigen nicht zahlungswirksamen ordentlichen Erträgen (Sachkonto 45830000) wurden die Aufwendungen des Haushaltjahres 2011 korrigiert. Im Haushaltsjahr 2013 gab es keine Korrekturen dieser Art.

Die erhebliche Erhöhung der Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen begründet sich in einer im Haushaltsjahr 2012 durchgeführten Einzelwertberichtigung auf Gewerbesteuer, welche im HJ 2013 wieder aufgelöst wurde (vgl. Ausführungen zu Punkt 4.2.1.1).

Weiterhin ist zu erwähnen, dass alle Buchungen im Rahmen der Wertberichtigungen (Auflösung und Bildung) von der Zahlungsmoral der Debitoren abhängig sind und jährlich starken Schwankungen unterliegen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
45110000	Konzessionsabgaben	533.591,38 Euro	535.454,73 Euro	1.863,35 Euro	+0,35 %
45210000	Erstattung von Steuern	0,47 Euro	0,08 Euro	- 0,39 Euro	-82,98 %
45310000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	40.228,40 Euro	4.320,00 Euro	-35.908,40 Euro	-89,26 %
45610000	Bußgelder	91.486,73 Euro	106.932,34 Euro	15.445,61 Euro	+16,88 %
45622000	Säumniszuschläge, Mahngebühren	66.532,36 Euro	68.076,65 Euro	1.544,29 Euro	+2,32 %
45630000	Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	52.055,52 Euro	50.370,07 Euro	-1.685,45 Euro	-3,24 %
45650000	Weitere sonstige ordentliche Erträge	35,00 Euro	12,95 Euro	- 22,05 Euro	-63,00 %
45710000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	210.481,06 Euro	213.949,00 Euro	3.467,94 Euro	+1,65 %
45810000	Erträge aus Zuschreibungen	333,32 Euro	206,67 Euro	- 126,65 Euro	-38,00 %
45820000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	8.492,30 Euro	25.742,21 Euro	17.249,91 Euro	+203,12 %
45830000	Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	111.655,82 Euro	0,00 Euro	-111.655,82 Euro	-100,00 %
45831100	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	25.515,47 Euro	21.519,63 Euro	-3.995,84 Euro	-15,66 %
45831200	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	14.461,96 Euro	24.650,20 Euro	10.188,24 Euro	+70,45 %
45831300	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	11.487,87 Euro	11.067,36 Euro	- 420,51 Euro	-3,66 %

45832200	Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	629,00 Euro	946.365,17 Euro	945.736,17 Euro	+150355,51 %
45910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	3.240,12 Euro	7.005,49 Euro	3.765,37 Euro	+116,21 %
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	23.289,96 Euro	32.517,95 Euro	9.227,99 Euro	+39,62 %
	Σ	1.193.516,74 Euro	2.048.190,50 Euro	854.673,76 Euro	+71,61 %

4.2.1.8 Aktivierete Eigenleistungen

Aktivierete Eigenleistungen sind Leistungen, die das Personal der Stadt Forst (Lausitz) erbringt um aktivierungsfähige Wirtschaftsgüter herzustellen. Hierzu zählt z.B. der Einsatz eines Ingenieurs oder einer Ingenieurin für den Bau einer Straße oder eines Gebäudes.

Die Erträge aus aktivierten Eigenleistungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um etwa 67% erhöht.

Die aktivierten Eigenleistungen sind abhängig von diversen externen Einflüssen (z.B. Witterung, Baufortschritt, Fördermittelzusagen), was zu erheblichen jährlichen Schwankungen führen kann.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
47110000	Aktivierete Eigenleistungen	36.412,50 Euro	60.908,10 Euro	24.495,60 Euro	+67,27 %
	Σ	36.412,50 Euro	60.908,10 Euro	24.495,60 Euro	+67,27 %

4.2.1.9 Bestandsveränderungen

Der Posten stellt die Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen oder unfertigen Erzeugnissen in einem separaten Posten dar und weist damit im Haushaltsjahr erfolgte Veränderungen des Umlaufvermögens aus. Die Bestandsveränderung bezieht sich nur auf die selbst erstellten Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe. Bei der Stadt Forst (Lausitz) sind auch im Haushaltsjahr 2013 keine Bestandsveränderungen zu verzeichnen.

4.2.2 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

4.2.2.1 Personalaufwendungen

Der Personalaufwand ist die Summe der Dienstaufwendungen, Sozialabgaben, Altersvorsorgen und Unterstützungen. Weiterhin erfolgt die Verbuchung der Personalarückstellungen, welche der verursachungsgerechten Zuordnung von Aufwendungen zu ihrer jeweiligen Entstehungsperiode dient.

Der Personalaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahr um knapp 3% verringert.

Dies resultiert hauptsächlich aus den Buchungen im Zusammenhang mit den Personalarückstellungen. So befanden sich beispielsweise im Haushaltsjahr 2013 mehr Beschäftigte in der Altersteilzeit-Freizeitphase als noch 2012. Weiterhin wurden im Haushaltsjahr 2012 vermehrt Verträge über die vorzeitige Beendigung von Arbeitsverhältnissen unter Zahlung einer Abfindung geschlossen. Dies erfolgte im Haushaltsjahr 2013 nicht.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
50110000	Dienstaufwendungen - Beamte	368.255,79 Euro	373.937,44 Euro	5.681,65 Euro	+1,54 %
50111000	Dienstaufwendungen - Beamte	16.864,32 Euro	17.070,54 Euro	206,22 Euro	+1,22 %
50120000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	8.820.571,55 Euro	9.252.352,22 Euro	431.780,67 Euro	+4,90 %
50121000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	186.715,54 Euro	165.803,28 Euro	-20.912,26 Euro	-11,20 %
50210000	Beiträge zu Versorgungskassen – Beamte	155.453,00 Euro	155.453,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %

ANHANG 2013

50220000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	264.841,10 Euro	272.257,96 Euro	7.416,86 Euro	+2,80 %
50221000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	15.627,44 Euro	14.618,76 Euro	-1.008,68 Euro	-6,45 %
50320000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Tariflich Beschäftigte	1.667.213,16 Euro	1.692.779,22 Euro	25.566,06 Euro	+1,53 %
50321000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Tariflich Beschäftigte	94.567,05 Euro	85.927,65 Euro	-8.639,40 Euro	-9,14 %
50410000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	12.000,00 Euro	12.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
50510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
50520000	Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	-1.319,00 Euro	-62.947,00 Euro	-61.628,00 Euro	+4672,33 %
50610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	25.181,00 Euro	26.143,00 Euro	962,00 Euro	+3,82 %
50710000	Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	534.551,68 Euro	304.267,36 Euro	-230.284,32 Euro	-43,08 %
50720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-329.123,99 Euro	-458.961,65 Euro	-129.837,66 Euro	+39,45 %
50811000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	82.979,66 Euro	101.045,25 Euro	18.065,59 Euro	+21,77 %
50812000	Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	162.577,48 Euro	209.274,12 Euro	46.696,64 Euro	+28,72 %
50814000	Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	353.983,48 Euro	0,00 Euro	-353.983,48 Euro	-100,00 %
50815000	Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	99.145,53 Euro	135.139,94 Euro	35.994,41 Euro	+36,30 %
50816000	Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	4.599,40 Euro	4.468,17 Euro	- 131,23 Euro	-2,85 %
50821000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-58.819,67 Euro	-82.979,66 Euro	-24.159,99 Euro	+41,07 %
50822000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-143.706,90 Euro	-162.577,48 Euro	-18.870,58 Euro	+13,13 %
50823000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-137.964,67 Euro	-114.137,98 Euro	23.826,69 Euro	-17,27 %
50824000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	-17.213,00 Euro	-107.643,05 Euro	-90.430,05 Euro	+525,36 %
50825000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-81.582,40 Euro	-99.145,53 Euro	-17.563,13 Euro	+21,53 %
50826000	Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-8.650,00 Euro	-3.300,00 Euro	5.350,00 Euro	-61,85 %
	Σ	12.086.747,55 Euro	11.730.845,56 Euro	-355.901,99 Euro	-2,94 %

4.2.2.2 Versorgungsaufwendungen

Versorgungsaufwendungen zeichnen sich im Gegensatz zu Personalaufwendungen dadurch aus, dass es sich hierbei um Aufwendungen für den Personenkreis handelt, der sich bereits im Ruhestand (z. B. Pensionäre) befindet und ggf. für die Hinterbliebenen. Hierzu zählen hauptsächlich die Versorgungsbezüge und die Beihilfen an Versorgungsempfänger.

Das Ergebnis der Versorgungsaufwendungen verringerte sich im Haushaltsjahr 2013 um etwa 4% gegenüber dem Vorjahr.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
51510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempf.	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
51520000	Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-13.913,00 Euro	-7.173,00 Euro	6.740,00 Euro	-48,44 %
51610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempf.	1.590,14 Euro	1.071,00 Euro	- 519,14 Euro	-32,65 %

51620000	Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	-668,14 Euro	0,00 Euro	668,14 Euro	-100,00 %
51710000	Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
51720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-313.742,13 Euro	-307.801,42 Euro	5.940,71 Euro	-1,89 %
	Σ	-326.733,13 Euro	-313.903,42 Euro	12.829,71 Euro	-3,93 %

4.2.2.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Kontengruppe 52 – „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ umfasst alle Aufwendungen der Kommune für empfangene Sach- und Dienstleistungen im laufenden Haushaltsjahr. Es handelt sich hierbei um ordentliche Aufwendungen, d.h. um Aufwendungen, die im Rahmen der gewöhnlichen Geschäfts- bzw. Verwaltungstätigkeit regelmäßig wiederkehrend anfallen und planbar sind.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen haben sich im Haushaltsjahr 2013 um etwa 1,5 % gegenüber dem Vorjahr erhöht.

Der Rückgang der Aufwendungen bei der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Sachkonto 52110000) ist mit dem Absturz einer Brandschutzdecke am 10.01.2012 in einem Klassenraum der Grundschule Nordstadt zu begründen. Ein beauftragter Gutachter kam im Anschluss zu dem Ergebnis, dass bei den im Jahre 2005 abgeschlossenen Sanierungsarbeiten erhebliche Mängel vorhanden waren. Die Decken mussten im 1. Halbjahr 2012 erneut grundlegend saniert und die Klassenräume wieder instand gesetzt werden. Im Haushaltsjahr 2013 gab es keine Aufwendungen dieser Art.

Durch den größeren Reparaturbedarf der Straßen im Forster Stadtgebiet kam es im Haushaltsjahr 2013 zu höheren Instandhaltungskosten (Sachkonto 52211000). Zu Einsparungen kam es hingegen bei der Oberflächenerneuerung (Sachkonto 52212000). Hier wurden im Haushaltsjahr 2013 keine Maßnahmen durchgeführt.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	807.168,22 Euro	592.779,51 Euro	-214.388,71 Euro	-26,56 %
52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	391.343,08 Euro	454.379,07 Euro	63.035,99 Euro	+16,11 %
52211000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung und Unterhaltung	161.445,99 Euro	205.854,13 Euro	44.408,14 Euro	+27,51 %
52212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Oberflächenerneuerung	57.359,06 Euro	0,00 Euro	-57.359,06 Euro	-100,00 %
52213000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Friedhofsentwicklungsplan	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
52214000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Grünanlagenpflege, Baumsanierung	4.502,81 Euro	4.075,99 Euro	- 426,82 Euro	-9,48 %
52215000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Unterhaltung von Brücken und Durchlässen	0,00 Euro	5.999,50 Euro	5.999,50 Euro	
52216000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	0,00 Euro	5.965,59 Euro	5.965,59 Euro	
52217000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens – Instandsetzung touristische Radwege	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
52220000	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	215.428,77 Euro	287.805,18 Euro	72.376,41 Euro	-18,30 %
52310000	Mieten und Pachten	230.050,65 Euro	187.953,72 Euro	-42.096,93 Euro	-18,30 %

ANHANG 2013

52320000	Leasing	43.311,09 Euro	37.378,39 Euro	-5.932,70 Euro	-13,70 %
52410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.623.195,28 Euro	1.704.125,01 Euro	80.929,73 Euro	+4,99 %
52510000	Haltung von Fahrzeugen	205.690,99 Euro	199.918,03 Euro	-5.772,96 Euro	-2,81 %
52611000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	47.916,30 Euro	48.875,46 Euro	959,16 Euro	+2,00 %
52612000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	43.853,38 Euro	37.815,44 Euro	-6.037,94 Euro	-13,77 %
52613000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Kosten für Auszubildende	5.516,96 Euro	4.757,40 Euro	- 759,56 Euro	-13,77 %
52614000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	0,00 Euro	1.367,87 Euro	1.367,87 Euro	
52615000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Bundesfreiwilligendienst	0,00 Euro	24,10 Euro	24,10 Euro	
52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.323.522,96 Euro	1.477.426,60 Euro	154.067,18 Euro	+11,64 %
52710100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Jubiläen Forster Bürger	834,54 Euro	957,68 Euro	123,14 Euro	+14,76 %
52710200	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	19.555,54 Euro	20.497,68 Euro	942,14 Euro	+4,82 %
52710300	Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	1.244,29 Euro	968,02 Euro	- 276,27 Euro	-22,20 %
52710400	Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	10.921,86 Euro	12.815,52 Euro	1.893,66 Euro	+17,34 %
52720000	Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen	15.940,29 Euro	17.384,11 Euro	1.280,28 Euro	+7,95 %
52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	141.585,74 Euro	122.369,30 Euro	-19.216,44 Euro	-13,57 %
	Σ	5.350.387,80 Euro	5.431.493,30 Euro	81.105,50 Euro	+1,52 %

4.2.2.4 Abschreibungen

Abschreibungen stellen im doppelten Rechnungswesen den Werteverzehr bzw. -verlust des Anlagevermögens durch die betriebliche Nutzung dar. Sie werden als Aufwand in der Ergebnisrechnung dargestellt. Es wird unterschieden in planmäßige und außerplanmäßige Abschreibungen.

Insgesamt liegt das Ergebnis der Aufwendungen für Abschreibungen des Haushaltsjahres 2012 etwa 16% unter dem Ergebnis des Vorjahres.

Bei der Wertberichtigung von Forderungen kam es zu teilweise erheblichen Abweichungen gegenüber dem Vorjahr. Hier wird auf die Erläuterungen zu Punkt 0 verwiesen. Die erhebliche Verringerung der Aufwendungen aus Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen ist zurückzuführen auf eine Einzelwertberichtigung aus Gewerbesteuer des Haushaltsjahres 2012 (vgl. Ausführungen zu Punkt 4.2.1.1).

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
57110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.597.956,03 Euro	3.805.532,39 Euro	207.576,36 Euro	+5,77 %
57210000	Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
57311000	Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	4.817,26 Euro	10.056,43 Euro	5.239,17 Euro	+108,76 %
57312000	Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	122.169,08 Euro	45.842,14 Euro	-76.326,94 Euro	-62,48 %

ANHANG 2013

57313000	Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	9.433,76 Euro	3.672,64 Euro	-5.761,12 Euro	-61,07 %
57321000	Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträge	4.366,06 Euro	29.682,53 Euro	25.316,47 Euro	+579,85 %
57322000	Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	977.448,54 Euro	56.090,18 Euro	-921.358,36 Euro	-94,26 %
	Σ	4.716.190,73 Euro	3.950.876,31 Euro	-765.314,42 Euro	-16,23 %

4.2.2.5 Transferaufwendungen

Zu den Transferleistungen gehören alle Leistungen der Kommune an Dritte, die ohne eine konkrete Gegenleistung erbracht werden. Die Leistungen sind insbesondere dadurch gekennzeichnet, dass sie nicht auf einen konkreten Leistungsaustausch ausgerichtet sind.

Die Transferaufwendungen liegen im Haushaltsjahr 2013 etwa 5% über dem Ergebnis des Haushaltsjahres 2012.

Bei den stark verringerten Zuweisungen an das Land (Sachkonto 53110000) handelt es sich um Wiedereinstellungen von Fördermitteln im Rahmen der Sanierungs- und Entwicklungsprogramme im Haushaltsjahr 2012. Bei dem Sachkonto 53150000 – Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen kam es 2013 zu Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr, da im Rahmen des Stadtumbau Ost – Teilprogramm Rückbau mehr Mittel in Anspruch genommen wurden.

Die Mehr- bzw. Minderaufwendungen der Sachkonten 53151000 und 53170000 gegenüber dem Haushaltsjahr 2012 sind zurückzuführen auf Maßnahmen im Rahmen der Sanierungs- und Entwicklungsprogramme. Diese unterliegen generell starken Schwankungen, da die Inanspruchnahme der Fördermittel abhängig ist von den Vorhaben.

Zu Mehraufwendungen kam es bei der Gewerbesteuerumlage (Sachkonto 53410000). Dies ist zurückzuführen auf die erhöhten Einzahlungen aus Gewerbesteuer (Istaufkommen) des Haushaltsjahres 2013.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
53110000	Zuweisungen an Land	27.807,57 Euro	858,02 Euro	-26.949,55 Euro	-96,91 %
53120000	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	76.857,00 Euro	75.161,96 Euro	-1.695,04 Euro	-2,21 %
53150000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	217.695,92 Euro	466.196,61 Euro	248.500,69 Euro	+114,15 %
53151000	Zuschüsse an verb. Untern., Beteiligungen und Sonderv. Sanierungs- und Entwicklungsmaßn. (Zuschüsse an Sonderv.)	2.019,33 Euro	4.678,90 Euro	2.659,57 Euro	+131,71 %
53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	18.034,95 Euro	3.009,55 Euro	-15.025,40 Euro	-83,31 %
53180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	2.502.512,98 Euro	2.262.569,61 Euro	-239.943,37 Euro	-9,59 %
53181000	Zuschüsse an übrige Bereiche Sanierungs- und Entwicklungsmaßn. (Zuschüsse an Dritte)	346.917,81 Euro	345.722,52 Euro	-1.195,29 Euro	-0,34 %
53310000	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	191.183,05 Euro	212.718,65 Euro	21.535,60 Euro	+11,26 %
53410000	Gewerbesteuerumlage	368.912,00 Euro	783.546,00 Euro	414.634,00 Euro	+112,39 %
53510000	Allgemeine Zuweisungen an Land	5.700,00 Euro	5.700,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
53720000	Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	8.820.379,29 Euro	9.088.415,43 Euro	268.036,14 Euro	+3,04 %
	Σ	12.578.019,90 Euro	13.248.577,25 Euro	670.557,35 Euro	+5,33 %

4.2.2.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Als Auffangposition sind hier alle weiteren Aufwendungen erfasst, die dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit zuzurechnen sind und unter keiner der vorangestellten Aufwandspositionen erfasst werden.

Das Ergebnis der sonstigen ordentlichen Aufwendungen liegt knapp 12% unter dem Ergebnis des Vorjahres.

Der Rückgang der Aufwendungen für Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten (Sachkonto 54313000) ist zurückzuführen auf die im Haushaltsjahr 2012 erfolgte Erstellung des Allevo-Gutachtens und die Beratungsleistungen im angestrebten Verkauf von Geschäftsanteilen der Krankenhaus Forst GmbH.

Zu Minderaufwendungen kam es hingegen bei den sonstigen Geschäftsaufwendungen (Sachkonto 54314000) gegenüber dem Vorjahr. Hier wurde im Haushaltsjahr 2012 ein Marketingkonzept im Bereich Tourismus und Marketing erstellt und ein gefördertes Projekt durchgeführt. Im Haushaltsjahr 2013 kam es zu keinen Aufwendungen dieser Art.

Die Minderaufwendungen des Sachkontos 54580000 begründen sich mit dem Auslaufen der Förderung der Schulsozialarbeit in der Grundschule Mitte mit dem Ende des Haushaltsjahres 2012.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
54111000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	19.897,18 Euro	17.001,75 Euro	-2.895,43 Euro	-14,55 %
54112000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	19.995,15 Euro	20.064,25 Euro	69,10 Euro	+0,35 %
54210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	78.814,25 Euro	83.759,04 Euro	4.944,79 Euro	+6,27 %
54290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	116.021,56 Euro	115.261,69 Euro	- 759,87 Euro	-0,65 %
54311000	Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	175.556,75 Euro	151.938,04 Euro	-23.618,71 Euro	-13,45 %
54312000	Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	50.058,41 Euro	58.787,81 Euro	8.729,40 Euro	+17,44 %
54313000	Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	158.211,39 Euro	91.246,73 Euro	-66.964,66 Euro	-42,33 %
54314000	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	195.354,21 Euro	130.844,05 Euro	-64.510,16 Euro	-33,02 %
54315000	Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	28.849,28 Euro	26.769,58 Euro	-2.079,70 Euro	-7,21 %
54412000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,58 Euro	35,28 Euro	34,70 Euro	+5982,76 %
54413000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	148.884,22 Euro	149.696,14 Euro	811,92 Euro	+0,55 %
54414000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Steuern aus Beteiligungserträgen	4.643,16 Euro	6.344,74 Euro	1.701,58 Euro	+36,65 %
54500000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Bund	5.358,88 Euro	5.451,40 Euro	92,52 Euro	+1,73 %
54520000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	15.299,62 Euro	8.504,73 Euro	-6.794,89 Euro	-44,41 %
54550000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	23.800,00 Euro	23.800,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
54580000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	122.695,17 Euro	89.039,92 Euro	-33.655,25 Euro	-27,43 %
54710000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentl. Ergebnis zuzuordnen sind	2,00 Euro	6,00 Euro	4,00 Euro	+200,00 %

54910000	Verfüungsmittel	3.951,86 Euro	4.319,19 Euro	367,33 Euro	+9,30 %
54930000	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	166.107,17 Euro	174.471,89 Euro	8.364,72 Euro	+5,04 %
54941200	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	7.044,29 Euro	1.807,50 Euro	-5.236,79 Euro	-74,34 %
54941300	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Archivierungskosten	0,00 Euro	40.000,00 Euro	40.000,00 Euro	
54941400	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Jahresabschlusskosten	15.232,00 Euro	0,00 Euro	-15.232,00 Euro	-100,00 %
54942100	Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Entschädigungsansprüche etc.	0,00 Euro	-5.557,07 Euro	-5.557,07 Euro	
54942200	Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	-12.158,53 Euro	-15.118,39 Euro	-2.959,86 Euro	+24,34 %
54990000	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.763,01 Euro	10.008,83 Euro	4.245,82 Euro	+73,67 %
	Σ	1.349.381,61 Euro	1.188.483,10 Euro	-160.898,51 Euro	-11,92 %

4.2.3 Finanzergebnis

4.2.3.1 Zinsen und sonstige Finanzerträge

Die Kontengruppe 46 wird insbesondere für Erträge aus Zinsen aufgrund von Darlehen bzw. Geldanlagen sowie Dividenden oder Ausschüttungen aus Beteiligungen/Wertpapieren verwendet.

Die Zinsen und sonstigen Finanzerträge liegen 8,58 % über dem Ergebnis des Vorjahres.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
46170000	Zinserträge von Kreditinstituten	26.983,82 Euro	22.397,88 Euro	-4.585,94 Euro	-17,00 %
46180000	Zinserträge / sonstiger inländischer Bereich	5.267,95 Euro	1.302,30 Euro	-3.965,65 Euro	-75,28 %
46510000	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	29.340,67 Euro	40.093,11 Euro	10.752,44 Euro	+36,65 %
46910000	Sonstige Finanzerträge	121.939,75 Euro	135.485,00 Euro	13.545,25 Euro	+11,11 %
	Σ	183.532,19 Euro	199.278,29 Euro	15.746,10 Euro	+8,58 %

4.2.3.2 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Das Konto 55 wird vor allem für Aufwendungen aufgrund von Zinsen für in der Bilanz ausgewiesene Verbindlichkeiten und auf Grund kreditähnlicher Verbindlichkeiten sowie Kreditbeschaffungskosten verwendet.

Das Ergebnis der Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen liegt etwa 25% unter dem Ergebnis des Haushaltsjahres 2012.

Begründen lässt sich dies mit der allgemeinen Zinsentwicklung und den damit verbundenen Einsparungen im Bereich der Zinsen für Investitions- und Liquiditätskredite (Sachkonten 55171000 und 55172000).

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
55110000	Zinsaufwendungen an Land	43.266,54 Euro	42.657,06 Euro	- 609,48 Euro	-1,41 %
55171000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Investitionskredite	226.383,34 Euro	106.244,54 Euro	-120.138,80 Euro	-53,07 %
55172000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Liquiditätskredite	551.923,67 Euro	490.301,89 Euro	-61.621,78 Euro	-11,16 %
55180000	Zinsaufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	6.933,21 Euro	5.078,82 Euro	-1.854,39 Euro	-26,75 %
55190000	Zinsaufwendungen an sonstigen ausländischen Bereich	0,00 Euro	260,81 Euro	260,81 Euro	

55920000	Verzinsung von Steuernachzahlungen	11.957,00 Euro	2.560,00 Euro	-9.397,00 Euro	-78,59 %
55990000	Sonstige Finanzaufwendungen	23.667,39 Euro	0,00 Euro	-23.667,39 Euro	-100,00 %
	Σ	864.131,15 Euro	647.103,12 Euro	-217.028,03 Euro	-25,12 %

4.2.4 Außerordentliches Jahresergebnis

siehe Ausführungen zu Punkt 4.4

4.3 Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz

4.3.1 Anlagevermögen

4.3.1.1 Allgemeines

Die Zusammensetzung und Entwicklung des Anlagevermögens sowie die Abschreibungen des Haushaltsjahres 2013 sind der als Anlage beigefügten Anlagenübersicht zu entnehmen.

4.3.1.2 Immaterielle Vermögensgegenstände

Unter dem Begriff des „immateriellen Vermögensgegenstands“ werden in der Buchführung und Bilanzierung gewerbliche Schutzrechte (z.B. Patente, Lizenzen, Konzessionen) und Software verstanden, d.h. einzeln veräußerungsfähige Vermögenswerte ohne physische Substanz.

Soweit es entgeltlich erworben wurde, ist das immaterielle Vermögen zu den Anschaffungs- / Herstellungskosten gemindert um die Abschreibungen bewertet worden.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
01110000	Konzessionen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
01210000	Lizenzen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
01310000	DV-Software	66.962,05 Euro	60.430,65 Euro	-6.531,40 Euro	-9,75 %
	Σ	66.962,05 Euro	60.430,65 Euro	-6.531,40 Euro	-9,75 %

4.3.1.3 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken

Ein Grundstück gilt als unbebaut, wenn sich auf ihm keine benutzbaren Gebäude befinden. Grundstücksgleiche Rechte stellen dingliche Rechte dar, die wie Grundstücke behandelt werden. Sie erhalten ein eigenes Grundbuchblatt und können belastet werden, z.B. Erbbaurechte, Bergbau- und andere Abbaurechte.

Zum Brachland gehören Brach- und Ödlandflächen, die keinem bestimmten Verwendungszweck dienen. Als Ackerland ist der Grund und Boden anzusetzen, der landwirtschaftlich oder gartenbaulich kommerziell oder für eigene Zwecke genutzt wird. Der im gemeindlichen Besitz befindliche Wald sowie sonstige forstwirtschaftlich genutzte Flächen sind als Wald und Forsten auszuweisen. Alle weiteren unbebauten Grundstücke, welche nicht den anderen Bilanzpositionen zuzuordnen sind, werden als sonstige unbebaute Grundstücke angesetzt.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
02110000	Brachland	45.618,24 Euro	45.618,24 Euro	0,00 Euro	0,00 %
02210000	Ackerland	540.096,52 Euro	537.524,50 Euro	-2.572,02 Euro	-0,48 %
02310000	Wald, Forsten	98.332,52 Euro	100.322,42 Euro	1.989,90 Euro	+2,02 %
02910000	Sonstige unbebaute Grundstücke	294.145,61 Euro	294.055,73 Euro	- 89,88 Euro	-0,03 %

02911000	Sonstige unbebaute Grundstücke – IGG	3.042.465,60 Euro	2.996.079,60 Euro	-46.386,00 Euro	-1,52 %
	Σ	4.020.658,49 Euro	3.973.600,49 Euro	-47.058,00 Euro	-1,17 %

4.3.1.4 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken

Bebaut sind Grundstücke, auf denen sich nutzbare Gebäude befinden. Als Gebäude gelten Baulichkeiten, die Menschen oder Sachen durch räumliche Umschließung Schutz gegen Witterungseinflüsse gewähren, den Aufenthalt von Menschen gestatten, fest mit dem Grund und Boden verbunden und ausreichend standfest und beständig sind.

Grundstücksgleiche Rechte stellen dingliche Rechte dar, die wie Grundstücke behandelt werden. Sie erhalten ein eigenes Grundbuchblatt und können belastet werden. Zu diesen Rechten gehören z.B. Wohnungs- und Teileigentum.

Zu dieser Gruppe gehören jeweils der Grund und Boden, die aufstehenden Gebäude sowie die Außenanlagen. Für Grund und Boden, Gebäude und Aufbauten und Betriebsvorrichtungen werden getrennte Konten geführt, da die Aufbauten im Gegensatz zum Grund und Boden einer Abnutzung unterliegen und deswegen abgeschrieben werden. Die Einrichtung getrennter Konten trägt somit erheblich zu einer größeren Transparenz bei.

Die folgenden Maßnahmen führten zu einem Anstieg der Bilanzposition:

- Sanierung Verwaltungsgebäude Lindenstraße 10-12 (Bibliothek)
- Kletterpyramide

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
03110000	Grund und Boden bei Wohnbauten	89.489,14 Euro	89.489,14 Euro	0,00 Euro	0,00 %
03120000	Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	6.515,23 Euro	5.874,33 Euro	- 640,90 Euro	-9,84 %
03210000	Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	410.528,84 Euro	405.325,64 Euro	-5.203,20 Euro	-1,27 %
03220000	Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	5.041.234,44 Euro	5.100.691,92 Euro	59.457,48 Euro	+1,18 %
03310000	Grund und Boden mit Gebäuden für schulische Zwecke	420.501,20 Euro	420.501,20 Euro	0,00 Euro	0,00 %
03320000	Gebäude und Aufbauten für schulische Zwecke	8.234.899,02 Euro	7.928.601,53 Euro	-306.297,49 Euro	-3,72 %
03330000	Betriebsvorrichtungen bei Schulen	63.166,01 Euro	55.604,09 Euro	-7.561,92 Euro	-11,97 %
03410000	Grund und Boden mit Kultureinrichtungen	1,00 Euro	1,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
03420000	Gebäude und Aufbauten bei Kultureinrichtungen	1,00 Euro	1,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
03910000	Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	771.266,38 Euro	770.357,38 Euro	- 909,00 Euro	-0,12 %
03920000	Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	7.713.461,17 Euro	7.928.023,37 Euro	214.562,20 Euro	+2,78 %
03930000	Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	113.920,01 Euro	112.314,92 Euro	-1.605,09 Euro	-1,41 %
	Σ	22.864.983,44 Euro	22.816.785,52 Euro	-48.197,92 Euro	-0,21 %

4.3.1.5 Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen

Das Infrastrukturvermögen umfasst die öffentlichen Einrichtungen, die ausschließlich nach ihrer Bauweise und Funktion der örtlichen Infrastruktur zu dienen bestimmt sind. Zum Infrastrukturvermögen im engeren Sinne zählen hierbei Verkehrs- sowie Ver- und Entsorgungseinrichtungen. Brücken einschließlich Brückenbelag und Tunnel einschließlich Röhren gehören unabhängig von ihrer Nutzung für Fußgänger, Straße oder Schienenverkehr zum Konto „Brücken und Tunnel“.

Zum Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen zählen alle gemeindlichen Straßen, Wege und Plätze, die zur Nutzung für den öffentlichen Verkehr mit Fahrzeugen und Fußgängern errichtet worden sind. Ebenso zählen hierzu sämtliche zur Verkehrsführung und Verkehrssteuerung eingesetzten Einrichtungen und Anlagen, wie z.B. Ampeln und Verkehrsschilder.

Die Erhöhung des wertmäßigen Bestands ist zurückzuführen auf die folgenden Investitionen:

- Ringstraße
- Wehrinselstraße
- Weißagker Weg
- Am Weingarten
- Eisenbahnstraße
- Am Kreuzberg
- Albertstraße
- Otto-Nagel-Straße
- Mühlenstraße
- Gubener Straße
- Mühlgrabenuferweg
- Besucherzentrum Rosengarten
- Weinzelt Rosengarten
- Parkterrassen Rosengarten

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
04110000	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	5.294.587,04 Euro	5.305.093,90 Euro	10.506,86 Euro	+0,20 %
04210000	Brücken und Tunnel	3.407.067,41 Euro	3.333.493,08 Euro	-73.574,33 Euro	-2,16 %
04510000	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	29.120.816,22 Euro	31.790.334,18 Euro	2.669.517,96 Euro	+9,17 %
04610000	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	738.856,55 Euro	716.668,35 Euro	-22.188,20 Euro	-3,00 %
04710000	Bauten auf Sonderflächen	7.714.038,93 Euro	9.976.595,91 Euro	2.262.556,98 Euro	+29,33 %
	Σ	46.275.366,15 Euro	51.122.185,42 Euro	4.846.819,27 Euro	+10,47 %

4.3.1.6 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Bauten auf fremdem Grund und Boden stellen eine eigenständige Bilanzposition dar und sind daher in einer eigenständigen Kontengruppe zu erfassen. Bei den Bauten muss es sich um selbstständige bauliche Einheiten handeln.

Bei Bauten auf fremden Grund und Boden ist lediglich die Bewertung der Baulichkeit relevant.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
05110000	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1,00 Euro	1,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
	Σ	1,00 Euro	1,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %

4.3.1.7 Kunstgegenstände, Kulturdenkmale

Kunstgegenstände und Kulturdenkmale sind Vermögensgegenstände, deren Erhaltung wegen ihrer Bedeutung für Kunst, Kultur und Geschichte im öffentlichen Interesse liegt.

Sie wurden entweder zu einem Erinnerungswert von 1,00 Euro oder zum Versicherungswert bewertet. Wurden sie umfassend nach Verschleiß erneuert, so wurden die Kosten der Erneuerung als Anschaffungs- / Herstellungskosten angesetzt.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
06110000	Kunstgegenstände	36.461,11 Euro	34.774,68 Euro	-1.686,43 Euro	-4,63 %
06520000	Baudenkmale, die im Wesentlichen nicht als Gebäude genutzt werden	1,00 Euro	1,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
06530000	Sonstige Denkmale	14.583,81 Euro	13.815,43 Euro	- 768,38 Euro	-5,27 %
06610000	Bodendenkmale	29,00 Euro	29,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
	Σ	51.074,92 Euro	48.620,11 Euro	-2.454,81 Euro	-4,81 %

4.3.1.8 Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen

Fahrzeuge sind alle Fortbewegungsmittel, die der Beförderung von Personen und dem Transport von Gegenständen dienen.

Zu den Maschinen und technischen Anlagen gehören alle Vorrichtungen, die unmittelbar der gemeindlichen Leistungserstellung dienen. Sie müssen als Vermögensgegenstände selbstständig bewertbar und nicht fest mit einem Gebäude verbunden sein.

Betriebsvorrichtungen sind mit anderen Vermögensgegenständen baulich verbunden. Die Einstufung als Betriebsvorrichtung orientiert sich daran, ob der Vermögensgegenstand gerade für Zwecke des in den Gebäuden ausgeübten Gewerbes verwendet wird oder ob eine Verwendung auch dann möglich wäre, wenn in dem Gebäude ein anderes Gewerbe betrieben würde.

Die größten Investitionen innerhalb dieser Bilanzposition waren im Haushaltsjahr 2013:

- Kompaktschlepper
- Unimog Kleineinsatzfahrzeug
- Transporter
- Großflächenmäher
- Löschgruppenfahrzeug
- Buschholzhäcksler
- Kaskadenbrunnen
- EDV-Hauptspeichersystem

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
07110000	Fahrzeuge	1.010.473,29 Euro	1.157.160,64 Euro	146.687,35 Euro	+14,52 %
07210000	Maschinen	13.516,56 Euro	43.134,73 Euro	29.618,17 Euro	+219,13 %
07310000	Technische Anlagen	700.428,66 Euro	1.045.013,13 Euro	344.584,47 Euro	+49,20 %
07410000	Betriebsvorrichtungen	69.915,96 Euro	142.676,42 Euro	72.760,46 Euro	+104,07 %
	Σ	1.794.334,47 Euro	2.387.984,92 Euro	593.650,45 Euro	+33,08 %

4.3.1.9 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung umfasst alle Einrichtungsgegenstände von Büros und Werkstätten einschließlich der erforderlichen Werkzeuge.

Geringwertige Wirtschaftsgüter sind Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten zwischen 150 Euro netto und 1.000 Euro netto liegen. Sie sind selbstständig nutzbar und unterliegen einer Abnutzung.

Zu den größten Investitionen der Betriebs- und Geschäftsausstattung zählen:

- Falt-Pavillon
- diverse Kopiergeräte
- Terrassenmöbel Weinzelt
- Möblierung und Ausstattung der Bibliothek

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	281.112,81 Euro	398.095,40 Euro	116.982,59 Euro	+41,61 %
08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	102.448,22 Euro	153.559,84 Euro	51.111,62 Euro	+49,89 %
	Σ	383.561,03 Euro	551.655,24 Euro	168.094,21 Euro	+43,82 %

4.3.1.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Geleistete Anzahlungen bezeichnen die geldlichen Vorleistungen der Stadt Forst (Lausitz) auf noch zu erhaltende Sachanlagen.

Anlagen im Bau bilden den Wert noch nicht fertig gestellter Sachanlagen auf einem eigenen oder fremden Grundstück ab. Es werden die Aufwendungen aktiviert, die bis zum Bilanzstichtag für die noch nicht fertig gestellte Anlage entstanden sind.

Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände sind in der Kontengruppe 01 - Immaterielle Vermögensgegenstände auszuweisen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
09110000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	129.242,31 Euro	54.753,25 Euro	-74.489,06 Euro	-57,64 %
09611004	Verwaltungsgebäude Lindenstraße 10-12	11.551,53 Euro	0,00 Euro	-11.551,53 Euro	-100,00 %
09611023	Feuerwehrgerätehaus Mulknitz	4.726,75 Euro	28.604,02 Euro	23.877,27 Euro	+505,15 %
09611047	Grundschule Nordstadt	0,00 Euro	24.848,34 Euro	24.848,34 Euro	
09611061	Kita Regenbogen Noßdorf	0,00 Euro	127.853,88 Euro	127.853,88 Euro	
09611063	Kita Kinderland	12.030,45 Euro	0,00 Euro	-12.030,45 Euro	-100,00 %
09611068	Evangelische Integrationskindertagesstätte	0,00 Euro	97.784,24 Euro	97.784,24 Euro	
09611101	Schwimmhalle	0,00 Euro	9.003,98 Euro	9.003,98 Euro	
09612001	Gubener Straße	1.134.919,56 Euro	0,00 Euro	-1.134.919,56 Euro	-100,00 %
09612005	Weißagker Weg	85.539,32 Euro	0,00 Euro	-85.539,32 Euro	-100,00 %
09612014	Am Wehr	2.977,08 Euro	13.609,49 Euro	10.632,41 Euro	+357,14 %
09612016	Kleine Spremberger Straße	21.358,05 Euro	0,00 Euro	-21.358,05 Euro	-100,00 %
09612017	Am Weingarten	45.025,36 Euro	0,00 Euro	-45.025,36 Euro	-100,00 %
09612022	Kirchstraße	15.860,99 Euro	15.860,99 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09612023	Wilhelm-Busch-Straße	402,42 Euro	4.137,79 Euro	3.735,37 Euro	+928,23 %
09612024	Andreas-Hofer-Straße	1.852,03 Euro	9.089,17 Euro	7.237,14 Euro	+390,77 %
09612025	Neundorfer Weg	402,42 Euro	5.688,10 Euro	5.285,68 Euro	+1313,47 %
09612026	Marienweg	402,42 Euro	5.578,16 Euro	5.175,74 Euro	+1286,15 %
09612027	Gertraudenweg	402,42 Euro	402,42 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09612028	Hohensalzaer Straße	0,00 Euro	7.803,00 Euro	7.803,00 Euro	
09612029	Wendenstraße	0,00 Euro	7.442,88 Euro	7.442,88 Euro	
09612031	Am Kreuzberg	20.754,75 Euro	0,00 Euro	-20.754,75 Euro	-100,00 %
09612033	Sorauer Straße (inkl. Brücke)	10.958,52 Euro	10.958,52 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09612034	Meisenweg (Brücke)	14.138,70 Euro	18.081,54 Euro	3.942,84 Euro	+27,89 %
09612042	St. Benno	0,00 Euro	7.315,89 Euro	7.315,89 Euro	
09612043	Querweg	0,00 Euro	6.079,08 Euro	6.079,08 Euro	
09612045	Eisenbahnstraße	3.989,07 Euro	0,00 Euro	-3.989,07 Euro	-100,00 %
09612054	Kegeldamm	214.832,16 Euro	1.766.910,32 Euro	1.552.078,16 Euro	+722,46 %
09613001	Sanierungsgebiet Nordstadt	89.824,68 Euro	0,00 Euro	-89.824,68 Euro	-100,00 %
09613002	Sanierungsgebiet Westliche Innenstadt	140.375,87 Euro	0,00 Euro	-140.375,87 Euro	-100,00 %
09613003	Teilprogramm Aufwertung	207.338,21 Euro	0,00 Euro	-207.338,21 Euro	-100,00 %

09613005	Maßnahmen der sozialen Stadt	228.647,05 Euro	185.293,18 Euro	-43.353,87 Euro	-18,96 %
09613006	Anlagen im Bau –Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
09613008	Maßnahmen der sozialen Stadt // Sonderprogramm Grundschule Mitte	455.344,15 Euro	635.303,32 Euro	179.959,17 Euro	+39,52 %
09613061	Wehrinsel / Rosengarten – FB 60	721.413,69 Euro	0,00 Euro	-721.413,69 Euro	-100,00 %
09613062	Wehrinsel / Rosengarten – FB 80	187.620,90 Euro	0,00 Euro	-187.620,90 Euro	-100,00 %
09613065	Weiterentwicklung Ostdeutscher Rosengarten – FB 60	223.928,78 Euro	0,00 Euro	-223.928,78 Euro	-100,00 %
09613066	Weiterentwicklung Ostdeutscher Rosengarten – FB 80	301.116,53 Euro	0,00 Euro	-301.116,53 Euro	-100,00 %
09613068	Weiterentwicklung Ostdeutscher Rosengarten - Betriebsamt	171.457,13 Euro	0,00 Euro	-171.457,13 Euro	-100,00 %
	Σ	4.458.433,30 Euro	3.042.401,56 Euro	-1.416.031,74 Euro	-31,76 %

4.3.1.11 Finanzanlagevermögen

Finanzanlagen sind Bestandteil des Anlagevermögens, sofern sie dazu bestimmt sind, dauernd der Aufgabenerfüllung der Stadt Forst (Lausitz) zu dienen. Sie sollen dauerhaften finanziellen Anlagezwecken dienen oder Unternehmensverbindungen erhalten.

Zum Sondervermögen gehört entsprechend der Regelungen der Brandenburgischen Kommunalverfassung das Vermögen der rechtlich unselbständigen örtlichen Stiftungen sowie wirtschaftliche Unternehmungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit (Eigenbetriebe) für die aufgrund gesetzlicher Vorschriften Sonderrechnungen geführt werden.

Verbundene Unternehmen sind solche, an denen die Kommune beteiligt ist. Dies ist in der Regel der Fall, wenn die Kommune einen beherrschenden Einfluss ausübt, also mehr als 50% der Stimmrechte hat oder dieser Einfluss aus vertraglichen Gründen o.ä. gegeben ist.

Zu den sonstigen Beteiligungen zählen die Anteile an den Unternehmen, die in der Absicht gehalten werden, eine dauernde Verbindung zu diesem Unternehmen herzustellen. Als Beteiligung gilt im Zweifelsfall ein Anteil am Nennkapital des Unternehmens von mehr als 20%.

Die Bewertung des Finanzanlagevermögens erfolgte mit Hilfe der Eigenkapitalspiegelmethode.

Der Wertansatz der Stiftung Horno ist ein Saldowert, der sich aus der Gegenüberstellung aller Aktiv- und Passivposten der Bilanz (außer dem Eigenkapital), betreffend die Stiftung Horno, ergibt.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
12111000	Sondervermögen – Eigenbetrieb Städtische Abwasserbeseitigung	9.855.319,77 Euro	9.855.319,77 Euro	0,00 Euro	0,00 %
12112000	Sondervermögen – Stiftung Horno	2.692.428,52 Euro	3.005.828,76 Euro	313.400,24 Euro	+11,64 %
12113000	Sondervermögen – Heiner- Schuster-Stiftung	40.921,23 Euro	41.388,32 Euro	467,09 Euro	+1,14 %
10141000	Verbundene Unternehmen – Krankenhaus Forst GmbH	2.995.952,63 Euro	2.995.952,63 Euro	0,00 Euro	0,00 %
10142000	Verbundene Unternehmen – Forster Wohnungsbaugesell- schaft mbH	15.167.279,03 Euro	15.167.279,03 Euro	0,00 Euro	0,00 %
11141000	Sonstige Beteiligungen – Stadt- werke Forst GmbH	3.432.174,00 Euro	3.432.174,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
11142000	Sonstige Beteiligungen – Kom- munale Beteiligungsgesellschaft an der envia mbH	283.920,25 Euro	284.126,92 Euro	206,67 Euro	+0,07 %
	Σ	34.467.995,43 Euro	34.782.069,43 Euro	314.074,00 Euro	+0,91 %

4.3.2 Umlaufvermögen

4.3.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen

Öffentlich-rechtliche Forderungen können aus der Festsetzung von Gebühren, Beiträgen und Steuern resultieren. Weiterhin gibt es noch Forderungen aus Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen.

Gebühren sind Geldleistungen, die als Gegenleistung eine Amtshandlung oder sonstige Tätigkeit der Verwaltung oder für die Inanspruchnahme von öffentlichen Einrichtungen und Anlagen erhoben werden.

Beiträge sind Geldforderungen, die dem Ersatz des Aufwandes für die Herstellung, Anschaffung und Erweiterung öffentlicher Einrichtungen und Anlagen bei Straßen, Wegen, Plätzen dienen.

Steuern sind Geldleistungen, die nicht eine Gegenleistung für eine besondere Leistung darstellen und von der Stadt Forst (Lausitz) zur Erzielung von Einnahmen allen auferlegt werden, bei denen der Tatbestand zutrifft, an den das Gesetz die Leistungspflicht knüpft.

Transferleistungen sind Zuwendungen von Geld, die nicht an eine konkrete ökonomische Gegenleistung gebunden sind. Dabei muss es sich nicht immer um Leistungen des Staates handeln. Auch Spenden etc. gehören zu den Transferleistungen.

Unter den sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen werden alle öffentlich-rechtlichen Forderungen abgebildet, die in keine der vorherstehenden Kategorien zuordenbar sind.

Forderungen entstehen in der Regel zum Zeitpunkt der Leistungserbringung bzw. Bescheiderstellung. Sie sind grundsätzlich mit ihrem Nominalwert (Zahlungsbetrag) anzusetzen.

Im Rahmen der periodengerechten Zuordnung von Aufwendungen ist es für den Forderungsbereich erforderlich, die Werthaltigkeit von Forderungen zu überprüfen und ggf. Wertberichtigungen vorzunehmen. Zum Jahresabschluss 2013 wurden die bestehenden Forderungen einzeln hinsichtlich des bestehenden Ausfallrisikos bewertet. Es erfolgte eine Einzelwertberichtigung auf alle zweifelhaften und uneinbringlichen Forderungen. Weiterhin erfolgte eine pauschale Einzelwertberichtigung. Hierbei wurden die Forderungen in Gruppen nach dem Forderungsalter eingeteilt. Dadurch werden die in den einzelnen Gruppen liegenden Risiken durch pauschale Abschläge berücksichtigt. Die pauschale Einzelwertberichtigung wurde auf der Grundlage langjähriger Erfahrungswerte der Stadt Forst (Lausitz) nach dem folgenden Schema durchgeführt:

Alter der Forderung	Abwertung
bis 1 Jahr	40,00 %
bis 2 Jahre	70,00 %
älter als 2 Jahre	90,00 %

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
16110000	Gebühren	85.949,40 Euro	99.308,97 Euro	13.359,57 Euro	+15,54 %
16120000	Beiträge	233.117,28 Euro	258.257,92 Euro	25.140,64 Euro	+10,78 %
16130000	Wertberichtigung auf Gebühren und Beiträge	-175.175,57 Euro	-193.394,90 Euro	-18.219,33 Euro	+10,40 %
16910000	Steuern	4.592.786,95 Euro	793.631,58 Euro	-3.799.155,37 Euro	-82,72 %
16920000	Forderungen aus Transferleistungen	3.632.616,05 Euro	2.378.959,74 Euro	-1.253.656,31 Euro	-34,51 %
16930000	Wertberichtigung auf Steuern, Transferleistungen und sonst. öffentlich-rechtl. Forderungen	-1.503.216,20 Euro	-633.717,02 Euro	869.499,18 Euro	-57,84 %
16990000	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	323.419,05 Euro	411.913,31 Euro	88.494,26 Euro	+27,36 %
	Σ	7.189.496,96 Euro	3.114.959,60 Euro	-4.074.537,36 Euro	-56,67 %

Der starke Rückgang der öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Steuern resultiert aus der rückwirkenden gewerbsteuerlichen Veranlagung eines Unternehmens im Dezember 2012. Der Zahlungseingang verzöger-

te sich (vgl. Ausführungen zu Punkt 4.2.1.1). In diesem Zusammenhang wurde auch die Wertberichtigung dieser Gewerbesteuerforderung wieder aufgelöst, was die Veränderung des Sachkontos 16930000 begründet.

Der Rückgang der öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Transferleistungen begründet sich in Mittelabrufen aus Fördermitteln (u.a. Interreg IV A, räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen) des Haushaltsjahres 2012.

4.3.2.2 Privatrechtliche Forderungen

Eine privatrechtliche Forderung ist das Recht, von einem anderen aufgrund eines Schuldverhältnisses eine Leistung zu fordern. Das Schuldverhältnis ergibt sich aus einem Vertrag oder durch die Erfüllung von Tatbestandsvoraussetzungen einer Gesetzesvorschrift. Die Bewertung der privatrechtlichen Forderungen und die Wertberichtigung zur Eröffnungsbilanz erfolgte analog den Ausführungen im Punkt 4.3.2.1.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
17110000	Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öffentlichen und dem privaten Bereich	83.322,40 Euro	273.634,12 Euro	190.311,72 Euro	+228,40 %
17150000	Privatrechtliche Forderungen gegen Sondervermögen	33.744,92 Euro	62.622,75 Euro	28.877,83 Euro	+85,58 %
17130000	Privatrechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen	70.819,25 Euro	90.100,28 Euro	19.281,03 Euro	+27,23 %
17170000	Wertberichtigung auf privatrechtliche Forderungen	-35.642,61 Euro	-28.247,89 Euro	7.394,72 Euro	-20,75 %
	Σ	152.243,96 Euro	398.109,26 Euro	245.865,30 Euro	+161,49 %

4.3.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

Die zu den sonstigen Vermögensgegenständen zugehörigen Forderungen resultieren aus rechtlichen Verpflichtungen oder freiwilligen Leistungen, die nicht unmittelbar im Zusammenhang mit Forderungen aus Lieferungen und Leistungen auf Grund von Kaufverträgen o.ä. entstehen. Beispiele hierfür sind die Vorsteuer der Betriebe gewerblicher Art, Rückzahlungsansprüche, Kautionen und Sicherheitsleistungen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
17912000	Forderungen gegen Treuhänder // Sanierungsgebiet Nordstadt	281.315,85 Euro	112.924,57 Euro	-168.391,28 Euro	-59,86 %
17913000	Forderungen gegen Treuhänder // Sanierungsgebiet Westliche Innenstadt	75.726,61 Euro	93.204,08 Euro	17.477,47 Euro	+23,08 %
17914000	Forderungen gegen Treuhänder // Stadtumbau Ost – TP Aufwertung	1.309.157,02 Euro	1.092.631,57 Euro	-216.525,45 Euro	-16,54 %
17915000	Forderungen gegen Treuhänder // Stadtumbau Ost – TP Rückbau	114.623,08 Euro	187.783,42 Euro	73.160,34 Euro	+63,83 %
17916000	Forderungen gegen Treuhänder // Soziale Stadt – Regelprogramm	357.665,43 Euro	474.776,28 Euro	117.110,85 Euro	+32,74 %
17916100	Forderungen gegen Treuhänder // Soziale Stadt – Sonderprogramm Grundschule Mitte	84.134,55 Euro	7.325,10 Euro	-76.809,45 Euro	-91,29 %
17916200	Forderungen gegen Treuhänder // Soziale Stadt – Sonderprogramm Gutenberg Oberschule	109.325,83 Euro	0,00 Euro	-109.325,83 Euro	-100,00 %
17917000	Forderungen gegen Treuhänder // Aktive Stadtzentren	282.081,18 Euro	334.328,55 Euro	52.247,37 Euro	+18,52 %
17918000	Forderungen gegen Treuhänder // Stadtumbau Ost - TP Sanierung, Sicherung und Erwerb	147.646,90 Euro	372.646,90 Euro	225.000,00 Euro	+152,39 %
17923000	Forderungen aus Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	5.382,00 Euro	8.040,03 Euro	2.658,03 Euro	+49,39 %
17970000	Forderung aus Erstattungsansprüchen aufgrund Dienstherrenwechsel	166.648,00 Euro	165.431,00 Euro	-1.217,00 Euro	-0,73 %

17980000	Forderungen Erstattung Alters- teilzeit	25.954,10 Euro	31.250,94 Euro	5.296,84 Euro	+20,41 %
17990000	Vorschüsse	292,49 Euro	384,44 Euro	91,95 Euro	+31,44 %
	Σ	2.959.953,04 Euro	2.880.726,88 Euro	-79.226,16 Euro	-2,68 %

4.3.2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

Diese Position umfasst alle liquiden Mittel, die als Bar- oder Buchgeld kurzfristig zur Disposition stehen. Bar- und Buchgeldbestände bedeuten kurzfristige Zahlungsbereitschaft und Liquiditätsreserve.

Als Guthaben bei Kreditinstituten sind zum Bilanzstichtag grundsätzlich alle Guthaben bei in- und ausländischen Kreditinstituten auszuweisen. Hierzu zählen auch die Guthaben bei Sparkassen und Bausparkassen.

Sonstige Einlagen können nicht jederzeit als Zahlungsmittel verwendet werden. Es ist nicht ohne nennenswerte Beschränkung oder Gebühren möglich ihre Umwandlung in Bargeld zu verlangen oder sie auf Dritte zu übertragen.

Sach- konto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
18110010	Sparkasse Spree-Neiße	96.619,68 Euro	41.946,02 Euro	-54.673,66 Euro	-56,59 %
18110011	Commerzbank	1.771,96 Euro	31,96 Euro	-1.740,00 Euro	-98,20 %
18110012	Postbank Berlin	139,17 Euro	220,36 Euro	81,19 Euro	+58,34 %
18110013	Sparkasse Spree-Neiße	0,00 Euro	9.315,00 Euro	9.315,00 Euro	
18110021	Volksbank Spree-Neiße eG	104,38 Euro	4.718,65 Euro	4.614,27 Euro	+4420,65 %
18110024	Sparkasse Spree-Neiße	80,03 Euro	0,00 Euro	- 80,03 Euro	-100,00 %
18210065	Tagegelder / Festgelder	5,29 Euro	24,43 Euro	19,14 Euro	+361,81 %
18310069	Barkasse I	0,00 Euro	1.237,39 Euro	1.237,39 Euro	
18310070	Barkasse II	3.106,36 Euro	465,23 Euro	-2.641,13 Euro	-85,02 %
18310072	Vorschüsse / Wechselgeld	2.800,00 Euro	2.850,00 Euro	50,00 Euro	+1,79 %
	Σ	104.626,87 Euro	60.809,04 Euro	-43.817,83 Euro	-41,88 %

4.3.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind Auszahlungen vor dem Bilanzstichtag, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Durch den Rechnungsabgrenzungsposten werden Aufwendungen und auch Erträge den einzelnen Geschäftsjahren periodengerecht zugeordnet.

Weiterhin werden als aktive Rechnungsabgrenzungsposten die Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an Dritte abgebildet, welche über die entsprechende Zweckbindungsfrist abgeschrieben werden.

Sach- konto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
19110000	RAP aus Zahlungen	87.947,27 Euro	72.173,58 Euro	-15.773,69 Euro	-17,94 %
19122000	RAP aus geleisteten Zuwendun- gen // SG Nordstadt	2.004.091,01 Euro	1.759.550,75 Euro	-244.540,26 Euro	-12,20 %
19123000	RAP aus geleisteten Zuwendun- gen // SG Westl. Innenstadt	921.711,85 Euro	863.497,13 Euro	-58.214,72 Euro	-6,32 %
19124000	RAP aus geleisteten Zuwendun- gen // Teilprogramm Aufwertung	1.285.684,60 Euro	1.213.942,75 Euro	-71.741,85 Euro	-5,58 %
19124100	RAP aus geleisteten Zuwendun- gen an Sondervermögen // Teilprogramm Aufwertung	25.173,20 Euro	154.417,23 Euro	129.244,03 Euro	+513,42 %
19126000	RAP aus geleisteten Zuwendun- gen // Soziale Stadt	178.422,85 Euro	173.492,29 Euro	-4.930,56 Euro	-2,76 %

19127000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	136.847,71 Euro	263.153,25 Euro	126.305,54 Euro	+92,30 %
19127100	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	31.213,46 Euro	40.145,64 Euro	8.932,18 Euro	+28,62 %
	Σ	4.671.091,95 Euro	4.540.372,62 Euro	-130.719,33 Euro	-2,80 %

4.3.4 Eigenkapital

Unter Eigenkapital versteht man in der kaufmännischen Bilanz die Differenz zwischen dem Vermögen auf der Aktivseite und den Schulden auf der Passivseite. Dabei ist wichtig, dass das Eigenkapital der Stadt Forst (Lausitz) nicht in einer bestimmten Form vorliegt, sondern der Gegenwert des Eigenkapitals bereits für Investitionen verwendet worden ist oder für Investitionen bereit steht.

Das Basis-Reinvermögen wurde im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz der Stadt Forst (Lausitz) zum 01.01.2011 einmalig erfasst. Es stellt die Differenz zwischen Vermögen und Schulden dar. Dieses Basis-Reinvermögen darf in den Folgejahren grundsätzlich nicht verändert werden, da es den Gradmesser für die Einhaltung der intergenerativen Gerechtigkeit darstellt.

Entsprechend § 25 KomHKV sind Rücklagen gesondert unter dem Punkt Eigenkapital auszuweisen. Hierzu gehören Überschussrücklagen, Sonderrücklagen sowie zweckgebundene Rücklagen. Die Überschussrücklage teilt sich in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und in die Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses. Diese Aufspaltung ergibt sich aufgrund der Trennung in ein ordentliches und ein außerordentliches Ergebnis, so dass Überschüsse in beiden Ergebnisarten entstehen können. Im § 26 KomHKV ist genau geregelt wie die Jahresfehlbeträge bzw. die Jahresüberschüsse zu verwenden sind.

Die Stadt Forst (Lausitz) konnte im Haushaltsjahr 2012 einen Betrag in Höhe von 70.961,79 Euro der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zuführen. Dieser wurden zur Abdeckung des im Haushaltsjahr 2013 entstandenen Fehlbetrages in Höhe von 1.453.384,75 Euro genutzt. Der übrige Fehlbetrag in Höhe von 1.382.422,96 Euro (ordentliches Ergebnis: 1.062.303,49 Euro; außerordentliches Ergebnis: 320.119,47 Euro) wird als Verlustvortrag des ordentlichen bzw. des außerordentlichen Ergebnisses in das Haushaltsjahr 2014 vorgetragen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
20110000	Basis-Reinvermögen	5.573.152,19 Euro	5.573.152,19 Euro	0,00 Euro	0,00 %
20210000	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
20220000	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	70.961,79 Euro	0,00 Euro	-70.961,79 Euro	-100,00 %
20230000	Sonderrücklagen aus nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
20250000	Sonderrücklage Stiftung Horno	2.639.312,49 Euro	2.995.782,20 Euro	356.469,71 Euro	+13,51 %
20260000	Sonderrücklage Heiner-Schuster-Stiftung	42.556,29 Euro	43.284,84 Euro	728,55 Euro	+1,71 %
20310000	Verlustvortrag aus ordentlichem Ergebnis	0,00 Euro	-1.062.303,49 Euro	-1.062.303,49 Euro	
20320000	Verlustvortrag aus außerordentlichem Ergebnis	0,00 Euro	-320.119,47 Euro	-320.119,47 Euro	
	Σ	8.325.982,76 Euro	7.229.796,27 Euro	-1.096.186,49 Euro	-13,17 %

4.3.5 Sonderposten

4.3.5.1 Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand

Sonderposten stellen eine Mischform zwischen Eigen- und Fremdkapital dar. Sie werden deshalb getrennt nach dem Eigenkapital und vor den Rückstellungen ausgewiesen. Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand entstehen im Zusammenhang mit zweckgebundenen Zuwendungen für Investitionen.

Zweckgebundene Zuwendungen werden nach dem Bruttoprinzip bilanziert. Die ertragswirksame Auflösung des Sonderpostens ist entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes vorzunehmen. Die für den Vermögensgegenstand festgelegte Nutzungsdauer und Abschreibungsmethode wirken sich entsprechend auf die Auflösung des Sonderpostens aus.

Die Stadt Forst (Lausitz) hat im Haushaltsjahr 2013 vom Ministerium der Finanzen des Landes Brandenburg eine investive Schlüsselzuweisung in Höhe von 1.349.624,00 Euro erhalten. Hiervon wurde ein Betrag in Höhe von 286.157,69 Euro im Ergebnishaushalt vereinnahmt und für Instandsetzungsmaßnahmen an Gemeindestraßen und der Straßenbeleuchtung eingesetzt. Der Restbetrag in Höhe von 1.063.466,31 Euro wurde den daraus finanzierten Maßnahmen zugeordnet und entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes aufgelöst. Zu diesen Maßnahmen gehören u.a.:

- Kita Friedrich Fröbel
- Kompaktschlepper und Buschholzhäcksler
- Löwenbrunnen
- Besucherzentrum Rosengarten
- Kleineinsatzfahrzeug
- EDV-Hauptspeichersystem
- Kita Regenbogen
- Rathaus Lindenstraße 10-12
- Löschgruppenfahrzeug
- Mühlgrabenuferweg
- Ausstattung Bibliothek
- Großflächenmäher

Bei den Sonderposten aus geleisteten Zuwendungen handelt es sich um Fördermittel der öffentlichen Hand (Bund/Land), welche im Rahmen der Stadtumbaukulissen an Dritte zur Förderung einer Investitionsmaßnahme gezahlt wurden (vgl. Ausführungen zu Punkt 4.3.3).

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
23110000	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	47.717.502,15 Euro	51.294.921,24 Euro	3.577.419,09 Euro	+7,50 %
23112000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // SG Nordstadt	1.336.061,27 Euro	1.185.252,96 Euro	-150.808,31 Euro	-11,29 %
23113000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // SG Westliche Innenstadt	614.474,62 Euro	575.664,81 Euro	-38.809,81 Euro	-6,32 %
23114000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm Aufwertung	882.296,15 Euro	925.782,71 Euro	43.486,56 Euro	+4,93 %
23116000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Soziale Stadt	118.948,56 Euro	115.661,52 Euro	-3.287,04 Euro	-2,76 %
23117000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	122.445,27 Euro	215.581,14 Euro	93.135,87 Euro	+76,06 %
	Σ	50.791.728,02 Euro	54.312.864,38 Euro	3.521.136,36 Euro	+6,93 %

4.3.5.2 Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen

Die Ausführungen zu den Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand gelten analog für die Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen.

Im Haushaltsjahr 2013 wurden u.a. für die folgenden fertiggestellten Straßenbaumaßnahmen Beiträge erhoben und passiviert:

- Weißagker Weg
- Kleine Spremberger Straße
- Am Weingarten
- Eisenbahnstraße
- Am Kreuzberg
- Gubener Straße

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
23210000	Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	6.046.542,32 Euro	6.321.383,71 Euro	274.841,39 Euro	+4,55 %
	Σ	6.046.542,32 Euro	6.321.383,71 Euro	274.841,39 Euro	+4,55 %

4.3.5.3 Sonstige Sonderposten

Die Ausführungen zu den Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand gelten analog für die sonstigen Sonderposten. Zu den sonstigen Sonderposten gehören u.a. Einzahlungen aus Schenkungen, für öko-

logische Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen und für die Ablösung von der Verpflichtung zur Erstellung von Stellplätzen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
23310000	Sonstige Sonderposten	2.477.878,80 Euro	2.679.861,53 Euro	201.982,73 Euro	+8,15 %
	Σ	2.477.878,80 Euro	2.679.861,53 Euro	201.982,73 Euro	+8,15 %

4.3.5.4 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten

Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten sind in der Bilanz gesondert auszuweisen. Vorausleistungen oder Ablösebeträge auf Zuweisungen oder Beiträge, die von der Stadt Forst (Lausitz) eingenommen werden, bevor der entsprechende Vermögensgegenstand (z.B. Bau eine Straße) aktiviert wird, sind als Anzahlungen auf Sonderposten zu buchen und dort zu „parken“ bis die Abschreibung für den betroffenen Vermögensgegenstand beginnt. Nach der Aktivierung des Vermögensgegenstandes werden die Sonderposten auf das entsprechende Konto umbucht und aufgelöst.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
23511004	Investitionszuweisungen vom Land - Verwaltungsgebäude Lindenstraße 10-12	655.600,00 Euro	0,00 Euro	-655.600,00 Euro	-100,00 %
23511061	Investitionszuweisungen vom Land – Kita Regenbogen Noßdorf	0,00 Euro	120.000,00 Euro	120.000,00 Euro	
23511063	Investitionszuweisungen vom Land – Kita Kinderland	54.750,94 Euro	0,00 Euro	-54.750,94 Euro	-100,00 %
23512031	Investitionszuweisungen vom Land – Am Kreuzberg	20.000,00 Euro	0,00 Euro	-20.000,00 Euro	-100,00 %
23512034	Investitionszuweisungen vom Land – Meisenweg (Brücke)	5.700,00 Euro	5.700,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23512047	Investitionszuweisungen vom Land - Bahnübergang Badestraße	21.336,78 Euro	0,00 Euro	-21.336,78 Euro	-100,00 %
23512048	Investitionszuweisungen vom Land - Bahnübergang Mauerstraße	27.899,15 Euro	0,00 Euro	-27.899,15 Euro	-100,00 %
23512049	Investitionszuweisungen vom Land - Bahnübergang Wehrinselstraße	32.127,66 Euro	0,00 Euro	-32.127,66 Euro	-100,00 %
23512050	Investitionszuweisungen vom Land - Berliner Straße (einschließlich Kreisel)	26.094,74 Euro	0,00 Euro	-26.094,74 Euro	-100,00 %
23513001	Investitionszuweisungen vom Land – Sanierungsgebiet Nordstadt	44.143,27 Euro	0,00 Euro	-44.143,27 Euro	-100,00 %
23513002	Investitionszuweisungen vom Land – Sanierungsgebiet Westliche Innenstadt	94.026,81 Euro	0,00 Euro	-94.026,81 Euro	-100,00 %
23513003	Investitionszuweisungen vom Land – Teilprogramm Aufwertung	136.245,84 Euro	208,57 Euro	-136.037,27 Euro	-99,85 %
23513005	Investitionszuweisungen vom Land – Maßnahmen der sozialen Stadt	190.747,50 Euro	216.573,50 Euro	25.826,00 Euro	+13,54 %
23513006	Investitionszuweisungen vom Land – Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	6.415,03 Euro	0,00 Euro	-6.415,03 Euro	-100,00 %
23513008	Investitionszuweisungen vom Land - Maßnahmen der sozialen Stadt // Sonderpr. GS Mitte	435.868,16 Euro	555.840,94 Euro	119.972,78 Euro	+27,53 %
23513061	Investitionszuweisungen vom Land – Baumaßnahme Wehrinsel / Rosengarten (Interreg IVa)	57.000,00 Euro	0,00 Euro	-57.000,00 Euro	-100,00 %
23513066	Investitionszuweisungen vom Land – Weiterentwicklung Rosengarten - FB 80	7.500,00 Euro	0,00 Euro	-7.500,00 Euro	-100,00 %
23514001	Investitionszuweisungen vom Land – Bewegliches Vermögen	1.300,00 Euro	0,00 Euro	-1.300,00 Euro	-100,00 %
23514002	Investitionszuweisungen vom Land - 100 Jahre Rosengarten - Kunstgegenstände und Kulturdenkmale	25.000,00 Euro	0,00 Euro	-25.000,00 Euro	-100,00 %

ANHANG 2013

23559001	Investitionszuschüsse von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen - Gubener Straße	7.460,13 Euro	0,00 Euro	-7.460,13 Euro	-100,00 %
23559003	Investitionszuschüsse von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen - Brigittenweg	1.769,61 Euro	0,00 Euro	-1.769,61 Euro	-100,00 %
23559005	Investitionszuschüsse von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen - Weißagker Weg	0,00 Euro	2.352,90 Euro	2.352,90 Euro	
23559006	Investitionszuschüsse von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen - Euloer Straße	3.494,38 Euro	0,00 Euro	-3.494,38 Euro	-100,00 %
23559009	Investitionszuschüsse von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen - Schwalbenstraße	23.948,49 Euro	0,00 Euro	-23.948,49 Euro	-100,00 %
23559016	Investitionszuschüsse von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen - Kleine Spremberger Straße	0,00 Euro	13.350,56 Euro	13.350,56 Euro	
23559017	Investitionszuschüsse von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen - Am Weingarten	0,00 Euro	6.138,37 Euro	6.138,37 Euro	
23559020	Investitionszuschüsse von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen - Inselstraße / Heinrich-Heine-Straße	3.007,41 Euro	0,00 Euro	-3.007,41 Euro	-100,00 %
23559021	Investitionszuschüsse von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen - Radweg am Mühlgraben (inkl. Brücken)	3.398,31 Euro	0,00 Euro	-3.398,31 Euro	-100,00 %
23559030	Investitionszuschüsse von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen - Grüner Weg	3.462,81 Euro	0,00 Euro	-3.462,81 Euro	-100,00 %
23579001	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen - Gubener Straße	2.411,57 Euro	0,00 Euro	-2.411,57 Euro	-100,00 %
23579005	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen - Weißagker Weg	0,00 Euro	1.103,72 Euro	1.103,72 Euro	
23579006	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen - Euloer Straße	3.338,75 Euro	0,00 Euro	-3.338,75 Euro	-100,00 %
23579016	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen - Kleine Spremberger Straße	0,00 Euro	1.182,96 Euro	1.182,96 Euro	
23579017	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen - Am Weingarten	0,00 Euro	1.495,84 Euro	1.495,84 Euro	
23579020	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen - Inselstraße / Heinrich-Heine-Straße	1.072,44 Euro	0,00 Euro	-1.072,44 Euro	-100,00 %
23579035	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen - Maulbeerweg	4.094,53 Euro	0,00 Euro	-4.094,53 Euro	-100,00 %
23579045	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen - Eisenbahnstraße	0,00 Euro	639,35 Euro	639,35 Euro	
23581103	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Rad- und Reitstadion	123.668,55 Euro	0,00 Euro	-123.668,55 Euro	-100,00 %
23582001	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Gubener Straße	963.936,70 Euro	204.047,10 Euro	-759.889,60 Euro	-78,83 %
23582020	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Inselstraße / Heinrich-Heine-Straße	115.468,24 Euro	0,00 Euro	-115.468,24 Euro	-100,00 %
23582054	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Kegeldamm	89.067,55 Euro	1.487.524,15 Euro	1.398.456,60 Euro	+1570,11 %
23583061	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Baumaßnahme Wehrinsel / Rosengarten (Inter-	45.575,75 Euro	49.640,69 Euro	4.064,94 Euro	+8,92 %

ANHANG 2013

	reg IVa) - FB 60				
23583062	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Baumaßnahme Wehrinsel / Rosengarten (Interreg IVa) - FB 80	569.114,71 Euro	373.502,35 Euro	-195.612,36 Euro	-34,37 %
23583065	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Weiterentwicklung Ostdeutscher Roga – FB 60	0,00 Euro	362.512,05 Euro	362.512,05 Euro	
23583066	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Weiterentwicklung Ostdeutscher Roga – FB 80	0,00 Euro	98.542,88 Euro	98.542,88 Euro	
23583067	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Weiterentwicklung Ostdeutscher Roga – BA	0,00 Euro	231.412,79 Euro	231.412,79 Euro	
23583068	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen – Evangelische Integrationskindertagesstätte	0,00 Euro	13.676,65 Euro	13.676,65 Euro	
23584002	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen – Bewegliches Vermögen Interreg Iva – Teil 2	0,00 Euro	866,35 Euro	866,35 Euro	
23584003	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - 100 Jahre Rosengarten - Kunstgegenstände und Kulturdenkmale	70.380,00 Euro	0,00 Euro	-70.380,00 Euro	-100,00 %
23584004	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	5.129,31 Euro	0,00 Euro	-5.129,31 Euro	-100,00 %
23589003	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Grundstückszufahrten Brigittenweg	0,00 Euro	44,11 Euro	44,11 Euro	
23589006	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Grundstückszufahrten Euloer Straße	0,00 Euro	1.256,64 Euro	1.256,64 Euro	
23589009	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Grundstückszufahrten Schwalbenstraße	0,00 Euro	1.433,16 Euro	1.433,16 Euro	
23589010	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Grundstückszufahrten Märkische Straße	895,57 Euro	895,57 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23589011	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen – Am Busch	362,12 Euro	362,12 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23589015	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Grundstückszufahrten Robert-Koch-Straße	0,00 Euro	1.441,77 Euro	1.441,77 Euro	
23589018	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Grundstückszufahrten Heinsiusstraße	3.234,90 Euro	0,00 Euro	-3.234,90 Euro	-100,00 %
23589030	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Grundstückszufahrten Grüner Weg	2.635,95 Euro	848,33 Euro	-1.787,62 Euro	-67,82 %
23589035	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Grundstückszufahrten Maulbeerweg	0,00 Euro	5.673,25 Euro	5.673,25 Euro	
23592001	Beiträge und ähnlich Entgelte - Gubener Straße	20.957,38 Euro	2.171,72 Euro	-18.785,66 Euro	-89,64 %
23592003	Beiträge und ähnlich Entgelte - Brigittenweg	3.200,50 Euro	6.039,12 Euro	2.838,62 Euro	+88,69 %
23592005	Beiträge und ähnlich Entgelte - Weißagker Weg	94.166,93 Euro	7.516,27 Euro	-86.650,66 Euro	-92,02 %
23592006	Beiträge und ähnliche Entgelte – Euloer Straße	13.617,56 Euro	13.417,56 Euro	- 200,00 Euro	-1,47 %
23592009	Beiträge und ähnliche Entgelte – Schwalbenstraße	20.887,93 Euro	16.033,88 Euro	-4.854,05 Euro	-23,24 %
23592010	Beiträge und ähnliche Entgelte – Märkische Straße	11.818,74 Euro	35.965,25 Euro	24.146,51 Euro	+204,31 %
23592011	Beiträge und ähnliche Entgelte – Am Busch	0,00 Euro	8.172,62 Euro	8.172,62 Euro	
23592012	Beiträge und ähnliche Entgelte – W.-A.-Mozart-Straße	0,00 Euro	9.462,29 Euro	9.462,29 Euro	
23592015	Beiträge und ähnliche Entgelte – Robert-Koch-Straße	467,42 Euro	501,41 Euro	33,99 Euro	+7,27 %
23592016	Beiträge und ähnliche Entgelte – Kleine Spremberger Straße	0,00 Euro	3.400,00 Euro	3.400,00 Euro	
23592017	Beiträge und ähnliche Entgelte – Am Weingarten	0,00 Euro	4.495,71 Euro	4.495,71 Euro	
23592018	Beiträge und ähnlich Entgelte - Heinsiusstraße	41.641,32 Euro	12.210,85 Euro	-29.430,47 Euro	-70,68 %

23592030	Beiträge und ähnliche Entgelte – Grüner Weg	5.725,15 Euro	14.311,94 Euro	8.586,79 Euro	+149,98 %
23592031	Beiträge und ähnliche Entgelte – Am Kreuzberg	0,00 Euro	20.487,17 Euro	20.487,17 Euro	
23592035	Beiträge und ähnliche Entgelte – Maulbeerweg	8.547,49 Euro	12.155,49 Euro	3.608,00 Euro	+42,21 %
	Σ	4.109.714,08 Euro	3.924.607,95 Euro	-185.106,13 Euro	-4,50 %

4.3.6 Rückstellungen

4.3.6.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Gemäß § 1 Abs. 1 KomHKV sind für Pensionsverpflichtungen nach beamtenrechtlichen Vorschriften Rückstellungen zu bilden. Die unmittelbaren Pensionsverpflichtungen der Stadt Forst (Lausitz) werden nach dem in § 6a Abs. 3 Satz 2 EStG dargelegten Teilwertverfahren bewertet.

Die Gemeinden sind ferner verpflichtet, neben den Rückstellungen für bestehende Pensionsverpflichtungen und künftige Pensionsanwartschaften auch Ansprüche aus Beihilfeverpflichtungen anzusetzen.

Die unmittelbaren Pensionsverpflichtungen sowie die Beihilfeverpflichtungen wurden mittels versicherungsmathematischem Teilwertverfahren unter Verwendung der „Richttafeln 2005 G“ von Klaus Heubeck und einem Rechnungszinsfuß von 5% sowie einem jährlichen Steigerungsgrad für Dienst- und Versorgungsbezüge bzw. Beihilfeaufwendungen von 1,5% ermittelt. Diese Ermittlung erfolgte durch ein vom Kommunalen Versorgungsverband Brandenburg beauftragten Unternehmen.

Weiterhin müssen die Aufstockungsbeträge und die bereits bis 31.12.2013 angesammelten Erfüllungsrückstände aller bestehenden Altersteilzeitvereinbarungen passiviert werden. Der Aufstockungsbetrag wird dann im Zeitraum der Altersteilzeit zeitanteilig in Anspruch genommen. Der Erfüllungsrückstand wird in der Beschäftigungsphase weiter angesammelt und in der Freistellungsphase in Anspruch genommen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
25110000	Pensionsrückstellungen	1.249.948,00 Euro	1.179.828,00 Euro	-70.120,00 Euro	-5,61 %
25111000	Pensionsrückstellungen // Erstattungsansprüche aufgrund Dienstherrwechsel	166.648,00 Euro	165.431,00 Euro	-1.217,00 Euro	-0,73 %
25120000	Beihilferückstellungen	441.974,00 Euro	469.188,00 Euro	27.214,00 Euro	+6,16 %
25131000	ATZ-Rückstellungen // Aufstockungsbetrag	1.206.560,08 Euro	889.313,69 Euro	-317.246,39 Euro	-26,29 %
25132000	ATZ-Rückstellungen // Erfüllungsrückstand	2.080.084,17 Euro	1.925.180,25 Euro	-154.903,92 Euro	-7,45 %
	Σ	5.145.214,25 Euro	4.628.940,94 Euro	-516.273,31 Euro	-10,03 %

4.3.6.2 Sonstige Rückstellungen

Zu den Sonstigen Rückstellungen gehören die Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und aus anhängigen Gerichtsverfahren. Weiterhin die Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen sowie alle sonstigen Verpflichtungen, die vor dem Bilanzstichtag wirtschaftlich begründet wurden und die dem Grunde oder der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern der zu leistende Betrag nicht geringfügig ist.

Für die Verpflichtung des Arbeitgebers zur Gewährung von Urlaub unter Fortzahlung des Arbeitslohns ist eine Rückstellung zu bilden, soweit ein Arbeitnehmer am Bilanzstichtag den ihm bis dahin zustehenden Urlaub noch nicht genommen hat und der Urlaub im folgenden Haushaltsjahr nachgewährt oder abgegolten werden muss. Hat ein Beschäftigter oder Beamter ein Arbeitszeitguthaben, ist auch hierfür eine Rückstellung analog den Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub zu bilden.

Weiterhin wurden bei der Stadt Forst (Lausitz) Personalarückstellungen gebildet für die Zahlung von Abfindungen im Rahmen von einzelvertraglichen Regelungen und sonstigen Abfindungen sowie für die leistungsorientierte Bezahlung und die Zahlung von Geldzuwendungen bei Dienstjubiläen.

Des Weiteren wurde eine Rückstellung für Archivierungskosten gebildet. Sie bildet die Tatsache ab, dass es eine gesetzliche Aufbewahrungspflicht für Geschäftsunterlagen gibt und hierfür Personal- und Sachkosten

der Aufbewahrung anfallen. Da die Aufwendungen für die Arbeiten an der Aufstellung eines Jahresabschlusses und die Prüfung desselben erst nach Abschluss des Haushaltsjahres stattfinden können, wird eine Rückstellung gebildet.

Unter den Entschädigungsansprüchen wurden die Rückstellungen für Restitutionsen zusammengefasst. Die Stadt Forst (Lausitz) verwaltet Vermögensgegenstände deren eigentumsrechtliche Zuordnung noch unklar ist. Aus der Veräußerung etc. fallen Überschüsse an, die ggf. künftig vom rechtmäßigen Eigentümer geltend gemacht werden. Deshalb wird in Höhe der erwirtschafteten Überschüsse eine Rückstellung gebildet.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
28210000	Drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverf.	15.594,51 Euro	2.283,62 Euro	-13.310,89 Euro	-85,36 %
28311100	Rückstellung für nicht in Anspruch genommener Urlaub	82.979,66 Euro	101.045,25 Euro	18.065,59 Euro	+21,77 %
28311200	Rückstellung für Gleitzeitüberhänge	162.577,48 Euro	209.274,12 Euro	46.696,64 Euro	+28,72 %
28311300	Rückstellung für Abfindungen einzelvertraglicher Regelungen	352.498,84 Euro	232.858,04 Euro	-119.640,80 Euro	-33,94 %
28311400	Rückstellung für sonstige Abfindungen	453.250,48 Euro	335.022,64 Euro	-118.227,84 Euro	-26,08 %
28311500	Rückstellung für leistungsorientierte Bezahlung	99.145,53 Euro	135.139,94 Euro	35.994,41 Euro	+36,30 %
28311600	Jubiläumrückstellung	43.074,85 Euro	44.243,02 Euro	1.168,17 Euro	+2,71 %
28312000	Archivierungskostenrückstellung	300.000,00 Euro	340.000,00 Euro	40.000,00 Euro	+13,33 %
28313000	Rückstellung für Jahresabschlusskosten	44.506,00 Euro	44.506,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
28314000	Rückstellung für Entschädigungsansprüche	169.984,68 Euro	164.427,61 Euro	-5.557,07 Euro	-3,27 %
28315000	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	22.838,05 Euro	292.238,38 Euro	269.400,33 Euro	+1179,61 %
28319000	Rückstellung für sonstige Verwahrungen	19.287,34 Euro	19.427,34 Euro	140,00 Euro	+0,73 %
	Σ	1.765.737,42 Euro	1.920.465,96 Euro	154.728,54 Euro	+8,76 %

4.3.6.3 Rückstellungsübersicht

(alle Angaben in Euro)

Rückstellungsarten	Bestand 31.12.2012	Zuführungen	Inanspruchnahme	Auflösung	Bestand 31.12.2013
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.145.214,25	331.481,36	838.100,07	9.654,60	4.628.940,94
Pensionsrückstellungen	1.249.948,00	0,00	70.120,00	0,00	1.179.828,00
Pensionsrückstellungen // Diensterrenwechsel	166.648,00	0,00	1.217,00	0,00	165.431,00
Beihilferückstellungen	441.974,00	27.214,00	0,00	0,00	469.188,00
ATZ-Rückstellungen // Aufstockungsbeitrag	1.206.560,08	0,00	307.801,42	9.444,97	889.313,69
ATZ-Rückstellungen // Erfüllungsrückstand	2.080.084,17	304.267,36	458.961,65	209,63	1.925.180,25
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Rückstellungen	1.765.737,42	784.113,36	613.297,21	16.087,61	1.920.465,96
Drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	15.594,51	1.807,50	15.118,39	0,00	2.283,62
nicht in Anspruch genommenen Urlaub	82.979,66	101.045,25	82.979,66	0,00	101.045,25
Gleitzeitüberhänge	162.577,48	209.274,12	162.577,48	0,00	209.274,12
Abfindungen EVR	352.498,84	0,00	114.137,98	5.502,82	232.858,04
sonstige Abfindungen	453.250,48	0,00	107.643,05	10.584,79	335.022,64

ANHANG 2013

leistungsorientierte Bezahlung	99.145,53	135.139,94	99.145,53	0,00	135.139,94
Jubiläen	43.074,85	4.468,17	3.300,00	0,00	44.243,02
Archivierungskosten	300.000,00	40.000,00	0,00	0,00	340.000,00
Jahresabschlusskosten	44.506,00	0,00	0,00	0,00	44.506,00
Entschädigungsansprüche	169.984,68	0,00	5.557,07	0,00	164.427,61
Ausstehende Rechnungen	22.838,05	292.238,38	22.838,05	0,00	292.238,38
für sonstige Verwahrungen	19.287,34	140,00	0,00	0,00	19.427,34
Σ	6.910.951,67	1.115.594,72	1.451.397,28	25.742,21	6.549.406,90

4.3.7 Verbindlichkeiten

4.3.7.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bezeichnen grundsätzlich die der Kommune von einem Dritten zur Verfügung gestellten Geldbeträge mit der Verpflichtung, das aufgenommene Kapital mit Zinsen zurückzuzahlen. Der Rückzahlungsbetrag stellt den zu passivierenden Wertansatz dar.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
32171000	Kreditinstitute // Laufzeit bis 1 Jahr // fester Zins	406.922,97 Euro	5.278.862,89 Euro	4.871.939,92 Euro	+1197,26 %
32172000	Kreditinstitute // Laufzeit 1-5 Jahre // fester Zins	5.999.877,81 Euro	969.434,33 Euro	-5.030.443,48 Euro	-83,84 %
32173000	Kreditinstitute // Laufzeit mehr als 5 Jahre // fester Zins	1.890.537,35 Euro	1.642.117,94 Euro	-248.419,41 Euro	-13,14 %
	Zwischen - Σ	8.297.338,13 Euro	7.890.415,16 Euro	-406.922,97 Euro	-4,90 %
32990000	Zinsabgrenzungen	32.001,26 Euro	4.967,41 Euro	-27.033,85 Euro	-84,48 %
	Σ	8.329.339,39 Euro	7.895.382,57 Euro	-433.956,82 Euro	-5,21 %

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen setzen sich aus folgenden Darlehen zusammen (alle Angaben in Euro):

lfd. Nr.	Kreditinstitut	Zinssatz	Zinsbindung	Stand 31.12.2013	mit einer Restlaufzeit von			Stand 31.12.2014
					bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
1	Deutsche Kreditbank AG	2,760%	30.12.2021	492.757,01	22.897,74	98.157,01	371.702,26	469.859,27
2	Investitionsbank des Landes Brandenburg	2,670%	30.12.2030	470.002,75	21.932,46	93.806,42	354.263,87	448.070,29
3	Kfw-Bankengruppe	3,500%	15.02.2014	206.886,00	14.961,44	47.339,68	144.584,88	191.924,56
4	Kfw-Bankengruppe	3,900%	15.05.2015	821.896,00	39.138,00	289.664,38	493.093,62	782.758,00
5	Investitionsbank des Landes Brandenburg	1,460%	30.06.2023	198.661,76	19.627,11	81.432,32	97.602,33	179.034,65
6	Deutsche Kreditbank AG	1,520%	30.12.2022	392.106,65	40.975,07	170.260,60	180.870,98	351.131,58
7	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,940%	30.12.2018	232.387,18	45.704,40	186.682,78	0,00	186.682,78
8	Commerzbank AG	3,480%	30.09.2014	45.000,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00
9	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,410%	30.03.2014	5.026.834,27	5.026.834,27	0,00	0,00	0,00
10	Bank Deutsches Kraftfahrzeuggewerbe AG	4,530%	15.02.2016	3.883,54	1.792,40	2.091,14	0,00	2.091,14
				7.890.415,16	5.278.862,89	969.434,33	1.642.117,94	2.611.552,27

4.3.7.2 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten

Mit Hilfe von Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten wird die rechtzeitige Leistung von Ausgaben bzw. die Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit gesichert. Hier werden nur die Verbindlichkeiten erfasst, die die Stadt Forst (Lausitz) zur Überbrückung vorübergehender Kassenanspannungen eingeht.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
33170000	Kreditinstitute // Laufzeit bis 1 Jahr fester Zins	11.500.000,00 Euro	29.000.000,00 Euro	17.500.000,00 Euro	+152,17 %
33170100	Kreditinstitute // Laufzeit 1-5 Jahre fester Zins	19.000.000,00 Euro	1.500.000,00 Euro	-17.500.000,00 Euro	-92,11 %
33171000	Kreditinstitute // Laufzeit bis 1 Jahr variabler Zins	1.473.906,11 Euro	1.600.113,28 Euro	126.207,17 Euro	+8,56 %
	Zwischen - Σ	31.973.906,11 Euro	32.100.113,28 Euro	126.207,17 Euro	+0,39 %
33990000	Zinsabgrenzungen	217.172,26 Euro	218.603,74 Euro	1.431,48 Euro	+0,66 %
	Σ	32.191.078,37 Euro	32.318.717,02 Euro	127.638,65 Euro	+0,40 %

Die Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten setzen sich aus folgenden Darlehen zusammen (alle Angaben in Euro):

lfd. Nr.	Kreditinstitut	Zinssatz	Zinsbindung	Stand 31.12.2013	mit einer Restlaufzeit von			Stand 31.12.2014
					bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
1	Deutsche Kreditbank AG	0,280%	21.01.2014	10.500.000,00	10.500.000,00	0,00	0,00	17.500.000,00
2	Deutsche Kreditbank AG	0,690%	29.01.2014	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
3	Investitionsbank des Landes Brandenburg	2,040%	21.01.2014	6.000.000,00	6.000.000,00	0,00	0,00	0,00
4	Investitionsbank des Landes Brandenburg	2,320%	24.03.2014	11.500.000,00	11.500.000,00	0,00	0,00	11.500.000,00
5	Deutsche Kreditbank AG	1,320%	30.09.2015	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00
6	Commerzbank AG	1,210%	Kontokorrent	1.600.113,28	1.600.113,28	0,00	0,00	1.933.415,66
				32.100.113,28	30.600.113,28	1.500.000,00	0,00	32.433.415,66

4.3.7.3 Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Von besonderer Bedeutung für Kommunen sind an dieser Stelle Leasingverträge. Bei diesen richtet sich die Bilanzierung nach der Zuordnung des Leasinggegenstandes. Sofern der Vermögensgegenstand im Rahmen eines Finanzierungs- oder Spezialleasings dem Leasingnehmer zuzurechnen ist, hat dieser die Verbindlichkeit gegenüber dem Leasinggeber zu passivieren.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
34311000	Finanzierungsleasing – Betriebsvorrichtungen Gebäude	19.435,89 Euro	0,00 Euro	-19.435,89 Euro	-100,00 %
34312000	Finanzierungsleasing – Sachanlagevermögen	19.738,12 Euro	8.778,22 Euro	-10.959,90 Euro	-55,53 %
	Σ	39.174,01 Euro	8.778,22 Euro	-30.395,79 Euro	-77,59 %

4.3.7.4 Erhaltene Anzahlungen

Anzahlungen sind grundsätzlich Vorleistungen im Rahmen eines schwebenden Geschäfts. Sie zeigen an, dass die betroffene Lieferung oder Leistung vom Vertragspartner noch nicht bzw. noch nicht vollständig erbracht wurde.

Bei der Stadt Forst (Lausitz) werden unter dieser Bilanzposition alle eingegangenen Fördermittel vom Land im Rahmen von Städte- und Entwicklungsprogrammen erfasst und verbucht, die bis zum Jahresende nicht verausgabt wurden und im nächsten Jahr zur Verfügung stehen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
38112000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // SG Nordstadt	224.920,85 Euro	47.396,24 Euro	-177.524,61 Euro	-78,93 %
38113000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // SG Westliche Innenstadt	50.484,41 Euro	62.136,04 Euro	11.651,63 Euro	+23,08 %
38114000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Teilprogramm Aufwertung	872.781,33 Euro	728.431,03 Euro	-144.350,30 Euro	-16,54 %
38115000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Teilprogramm Rückbau	114.623,08 Euro	187.783,42 Euro	73.160,34 Euro	+63,83 %
38116000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Soziale Stadt	238.443,62 Euro	316.517,52 Euro	78.073,90 Euro	+32,74 %
38116100	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Soziale Stadt – GS Mitte	56.089,70 Euro	4.883,40 Euro	-51.206,30 Euro	-91,29 %
38116200	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Soziale Stadt – Oberschule	72.883,88 Euro	0,00 Euro	-72.883,88 Euro	-100,00 %
38117000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Aktive Stadtzentren	188.854,54 Euro	224.048,06 Euro	35.193,52 Euro	+18,64 %
38118000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Teilprogramm Sanierung, Sicherung und Erwerb	147.646,90 Euro	372.646,90 Euro	225.000,00 Euro	+152,39 %
	Σ	1.966.728,31 Euro	1.943.842,61 Euro	-22.885,70 Euro	-1,16 %

4.3.7.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und aus Transferleistungen

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind Verpflichtungen aufgrund von Kauf- und Werkverträgen, Dienstleistungsverträgen, Miet- und Pachtverträgen und ähnlichen Verträgen, bei denen die Erbringung der eigenen (Gegen-)Leistung (z.B. Zahlung für eine empfangene Leistung) noch aussteht.

Sie sind grundsätzlich mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Dieser entspricht dem Betrag, den der Schuldner zur Erfüllung der Verpflichtung aufbringen muss (Erfüllungsbetrag). Der Erfüllungsbetrag ist in der Regel identisch mit dem Rechnungsbetrag.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
35110000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.238.800,66 Euro	959.162,76 Euro	-279.637,90 Euro	-22,57 %
36111000	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.275.884,84 Euro	3.090.528,75 Euro	814.643,91 Euro	+35,79 %
	Σ	3.514.685,50 Euro	4.049.691,51 Euro	535.006,01 Euro	+15,22 %

4.3.7.6 Verbindlichkeiten gegenüber Finanzanlagevermögen

Diese Verbindlichkeiten bestehen gegenüber Sondervermögen, verbundenen Unternehmen und sonstigen Beteiligungen der Stadt Forst (Lausitz).

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
35150000 36115000 37919000 37950000	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	222.649,59 Euro	307.500,71 Euro	84.851,12 Euro	+38,11 %
35130000	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.890,97 Euro	427,72 Euro	-1.463,25 Euro	-77,38 %
35140000	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	45.181,91 Euro	48.765,27 Euro	3.583,36 Euro	+7,93 %
	Σ	269.722,47 Euro	356.693,70 Euro	86.971,23 Euro	+32,24 %

4.3.7.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind ein Auffangposten für die nicht unter einem vorhergehenden Posten gesondert auszuweisenden Verbindlichkeiten. Hierunter fallen Verbindlichkeiten, die nicht auf Warengeschäften oder einem entgeltlichen Leistungsaustausch beruhen.

Zu den sonstigen Verbindlichkeiten gehören insbesondere Steuerverbindlichkeiten, Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern usw.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
37910000	Sonstige Verbindlichkeiten – privater und öffentlicher Bereich	2.139.669,50 Euro	36.947,85 Euro	-2.102.721,65 Euro	-98,27 %
37913000	Übrige Verbindlichkeiten – Grundstücke IGG	52.000,00 Euro	52.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
37914000	Übrige Verbindlichkeiten – Ankauf Lindenstraße 10-12	500.000,00 Euro	300.000,00 Euro	-200.000,00 Euro	-40,00 %
37915000	Übrige Verbindlichkeiten – Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	53.633,40 Euro	76.542,49 Euro	22.909,09 Euro	+42,71 %
37916000	Übrige Verbindlichkeiten – Nordumfahrung	106.000,00 Euro	106.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
37990000	Übrige Verbindlichkeiten – Verwahrungen	142.327,22 Euro	116.607,69 Euro	-25.719,53 Euro	-18,07 %
	Σ	2.993.630,12 Euro	688.098,03 Euro	-2.305.532,09 Euro	-77,01 %

4.3.8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Durch Rechnungsabgrenzungsposten werden Aufwendungen und Erträge den einzelnen Haushaltsjahren periodengerecht zugeordnet. Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einnahmen vor dem Bilanzstichtag, soweit sie Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Beispiele bilden hier der Erhalt von Vorauszahlungen für Mieten und Pachten.

Ein typisches Beispiel bei der Stadt Forst (Lausitz) ist die Friedhofsbewirtschaftung. Im Regelfall wird von den Bürgern eine Grabstätte (Wahl- oder Reihengrab) gemietet, für welche die Nutzungsgebühren für mehrere Jahre im Voraus zu entrichten sind. Die Zahlung wird auf die jeweiligen Jahre aufgeteilt, wobei der Teil der Zahlung für die Folgejahre als Rechnungsabgrenzungsposten zu passivieren ist. Im Zeitverlauf werden diese Beträge dann anteilmäßig aufgelöst.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
39110000	RAP aus Zahlungen	470.736,68 Euro	443.271,06 Euro	-27.465,62 Euro	-5,83 %
39111000	RAP aus Zahlungen - Friedhofsgebühren	1.022.890,56 Euro	1.058.316,28 Euro	35.425,72 Euro	+3,46 %
	Σ	1.493.627,24 Euro	1.501.587,34 Euro	7.960,10 Euro	+0,53 %

4.4 Erläuterungen der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen

4.4.1 Außerordentliche Erträge

Unter außerordentlichen Erträgen werden alle Vorgänge von wesentlicher Bedeutung erfasst, die zwar durch die Aufgabenerfüllung der Kommune verursacht werden, jedoch für einen normalen Ablauf der Verwaltung unüblich sind.

Weiterhin werden unter dieser Position der Ergebnisrechnung alle Erträge gebucht, die aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten, Bauten und Finanzanlagevermögen entstehen.

Das Ergebnis der außerordentlichen Erträge hat sich im abgelaufenen Haushaltsjahr 2013 gegenüber dem Vorjahr mehr als verdoppelt.

Im Haushaltsjahr 2012 kam es zu einer nachträglichen Kaufpreisanpassung aus dem Anteilsverkauf der Stadtwerke Forst GmbH an die GASAG Berliner Gaswerke AG (Sachkonto 49310000). Erträge dieser Art waren im Haushaltsjahr 2013 nicht zu verzeichnen.

Im Haushaltsjahr 2013 kam es zu mehreren Grundstücksverkäufen im Industrie- und Gewerbegebiet der Stadt Forst (Lausitz), was zu wesentlichen höheren Erträgen als noch im Haushaltsjahr 2012 geführt hat (Sachkonto 49312000).

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
49310000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind – Allgemein	50.000,00 Euro	0,00 Euro	-50.000,00 Euro	-100,00 %
49311000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind – Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	38.464,80 Euro	35.861,98 Euro	-2.602,82 Euro	-6,77 %
49312000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind – Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	3.876,00 Euro	180.026,00 Euro	176.150,00 Euro	+4544,63 %
	Σ	92.340,80 Euro	215.887,98 Euro	123.547,18 Euro	+133,79 %

4.4.2 Außerordentliche Aufwendungen

Zur Abgrenzung der ordentlichen von den außerordentlichen Aufwendungen wird auf die Ausführungen zu den außerordentlichen Erträgen unter Punkt 4.4.1 verwiesen.

Alle Aufwendungen, die im Zusammenhang mit der Veräußerung von Vermögen stehen, werden ebenfalls hier erfasst. Hierunter fallen z.B. die Kosten für die vor dem Verkauf ggf. notwendige Erstellung von externen Gutachten oder Maklerkosten. Außerdem werden die Restbuchwerte bei den außerordentlichen Aufwendungen verbucht. Das ist der Wert, den ein Vermögensgegenstand nach ordentlicher Abschreibung zum Veräußerungszeitpunkt noch hat.

Die außerordentlichen Aufwendungen haben sich gegenüber dem Haushaltsjahr 2012 stark erhöht. Zu begründen ist dies mit dem angestrebten Verkauf von Geschäftsanteilen an der Krankenhaus Forst GmbH und der damit verbundenen rechtlichen Begleitung beim strukturierten Bieterverfahren (Sachkonto 59310000).

Bei den Mehraufwendungen des Sachkontos 59312000 handelt es sich um die Ausbuchung von Restbuchwerten welche durch die Grundstücksverkäufe im Industrie- und Gewerbegebiet entstanden sind.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
59310000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	10.685,89 Euro	486.553,69 Euro	475.867,80 Euro	+4453,24 %
59311000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00 Euro	3.067,76 Euro	3.067,76 Euro	
59312000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	2.587,80 Euro	46.386,00 Euro	43.798,20 Euro	+1692,49 %
	Σ	13.273,69 Euro	536.007,45 Euro	522.733,76 Euro	+3938,12 %

4.5 Erläuterungen des periodenfremden Ergebnisses

Das periodenfremde Ergebnis beläuft sich im Haushaltsjahr 2013 auf -141.953,94 Euro und setzt sich wie folgt zusammen:

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz	%
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	23.289,96 Euro	32.517,95 Euro	9.227,99 Euro	+39,62 %
54930000	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	166.107,17 Euro	174.471,89 Euro	8.364,72 Euro	+5,04 %
	Periodenfremdes Ergebnis	-142.817,21 Euro	-141.953,94 Euro	863,27 Euro	-0,60 %

Bei den periodenfremden Erträgen handelt es sich insbesondere um:

- Betriebskostenabrechnungen 2012 aus Vermietung und Verpachtung (ca. 10 TEUR)
- Erstattungen aus Endabrechnungen Strom/Wasser/Gas (ca. 21 TEUR)

Die periodenfremden Aufwendungen setzen sich im Wesentlichen zusammen aus:

- Jahresendabrechnungen Strom/Wasser/Gas (ca. 115 TEUR)
- Betriebskostenabrechnungen 2012 aus Mietverträgen (ca. 4 TEUR)
- Ausbuchung einer Forderung nach außergerichtlich geschlossenem Vergleich (ca. 24 TEUR)
- Schulkostenabrechnungen 2012 (ca. 3 TEUR)
- Umlageabrechnung Sozialversicherung 2012 (ca., 15 TEUR)

5. Abweichung von der linearen Abschreibungsmethode

Von der linearen Abschreibungsmethode wurde nicht abgewichen. Alle Vermögensgegenstände wurden nach dieser Methode abgeschrieben.

6. Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer

Im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses 2013 gab es keine Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen.

7. Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in Herstellungskosten

Zinsen für Fremdkapital wurden bei der Ermittlung der Herstellungskosten nicht einbezogen.

8. Vermögensgegenstände mit ungeklärten Eigentumsverhältnissen

lfd. Nr.	Flurstück	Eigentümer	Bemerkung	Stand der Zuordnung	Bewertung
1	2302/012/00035/0001	EdV RT: Rat der Stadt	Richard-Wagner-Str. 41, Standort: 10111022	Zuordnung für 3 TF beantragt am 14.03.2006	Bewertung nur für 3 TF in den Standorten: 10111022 (Garagen), 10551044 (Gärten), 10999009 (Pseudo f. Verkehrsflächen)
2	2302/042/00621/0000	EdV RT: Rat der Stadt	Bahngelände	DB AG und Bund lehnen Antragstellung auf Zuordnung ab	Keine Bewertung, da Zuordnung nicht beantragt wird
3	2302/043/00457/0000	EdV RT: Rat der Stadt	Bahngelände	DB AG und Bund lehnen Antragstellung auf Zuordnung ab	Keine Bewertung, da Zuordnung nicht beantragt wird
4	2308/002/00002/0002	EdV RT: Rat der Gemeinde Groß Jamno	katasterl. Nutztart VS, jedoch nicht öffentlich gewidmet, RNA Weg	Stadt stellt keinen Zuordnungsantrag DB AG, BVVG und Bund haben kein Zuordnungsinteresse	Keine Bewertung, da Zuordnung nicht beantragt wird

5	2308/002/ 00021/0001	EdV RT: Rat der Gemeinde Groß Jamno	katasterl. Nutart VS, jedoch nicht öffentlich gewidmet, RNA Wald	Stadt stellt keinen Zuord- nungsantrag DB AG, BVVG und Bund haben kein Zuordnungsinter- esse	Keine Bewertung, da Zuordnung nicht beantragt wird
6	2308/002/ 00023/0001	EdV RT: Rat der Gemeinde Groß Jamno	katasterl. Nutart VS, jedoch nicht öffentlich gewidmet, RNA Wald	Stadt stellt keinen Zuord- nungsantrag DB AG, BVVG und Bund haben kein Zuordnungsinter- esse	Keine Bewertung, da Zuordnung nicht beantragt wird
7	2308/002/ 00024/0001	EdV RT: Rat der Gemeinde Groß Jamno	katasterl. Nutart VS, jedoch nicht öffentlich gewidmet, RNA Weg	Stadt stellt keinen Zuord- nungsantrag DB AG, BVVG und Bund haben kein Zuordnungsinter- esse	Keine Bewertung, da Zuordnung nicht beantragt wird

9. Sachverhalte, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können sowie Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, soweit diese nicht in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben sind

Die Stadt Forst (Lausitz) hat für die folgende Gesellschaft eine Ausfallbürgschaft übernommen, woraus sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können:

Gesellschaft	Art	Betrag	Restschuld 30.12.2013	Geschäftsanteile
Forster Wohnungsbau- gesellschaft mbH	Modifizierte Aus- fallbürgschaft (DKB)	17.850.000 Euro	16.208.283,34 Euro	100%

Alle Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften wurden bilanziert und sind in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben.

10. Gesamtbetrag der nicht in der Bilanz ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen

Für die mittelbaren Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung der tariflich Beschäftigten wurde vom Passivierungswahlrecht gemäß Art. 28 Abs. 1 Satz 2 EGHGB Gebrauch gemacht.

Die Zusatzversorgungskasse des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg gewährt den Arbeitnehmern ihrer Mitglieder im Rahmen der Satzung Leistungen nach Maßgabe tariflicher Regelungen. Während die Leistungen ursprünglich ausschließlich durch Umlagen finanziert wurden, wird die Finanzierung der Kasse durch die Erhebung von Zusatzbeiträgen über einen langjährigen Zeitraum auf ein vollständig Kapital gedecktes System umgestellt. In diesem Sinne besteht bei der Zusatzversorgungskasse eine (rechnerische) Unterdeckung, die jährlich vom verantwortlichen Aktuar der Zusatzversorgungskasse festgestellt wird.

Hieraus ergibt sich als Gesamtbetrag der in der Bilanz nicht ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung der auf die einzelne Kommune entfallende Anteil der (rechnerischen) Unterdeckung durch Multiplikation mit dem für die Kommune maßgeblichen Anteilssatz.

Die Berechnung des Wertes wurde vom Kommunalen Versorgungsverband nach einem landeseinheitlichen Verfahren durchgeführt. Dabei wurden für die Stadt Forst (Lausitz) folgende Werte ermittelt:

	31.12.2012	31.12.2013	Differenz
(Rechnerische) Unterdeckung der KVBbg-ZVK	447.000.000 Euro	427.000.000 Euro	
Maßgeblicher Anteilssatz für den Arbeitgeber Stadt Forst (Lausitz)	0,31762 %	0,29423 %	
Gesamtbetrag der in der Bilanz nicht ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung	1.419.761 Euro	1.256.362 Euro	-163.399 Euro

11. Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen

Leistung	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Betrag	Bemerkungen
11.1.02.300	ADV	01310000	DV-Software	53.790,37 Euro	Lizenzen, Ersatzbeschaffungen
11.1.02.300	ADV	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	14.027,19 Euro	Ersatzbeschaffung PC-Technik
11.1.03.200	Vermögensverwaltung	09110000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	24.722,92 Euro	Vermessungsleistungen, Katastergebühren
11.1.05.100	Betriebsamt	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.052,41 Euro	Ausstattungsgegenstände
11.1.06.100	Gebäudemanagement	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	97.521,85 Euro	BGA für Lindenstraße 10-12
11.1.06.100	Gebäudemanagement	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	180,76 Euro	Regal
11.1.07.100	Verwaltungsgebäude	09611004	Anlagen im Bau - Verwaltungsgebäude Lindenstraße 10-12	244.431,77 Euro	Lindenstraße 10-12
12.6.01.100	Brandschutz	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.500,00 Euro	Spendengelder
12.6.02.100	Feuerwehrgerätehäuser	09611023	Anlagen im Bau - Feuerwehrgerätehaus Mulknitz	4.264,73 Euro	Restleistungen FGH Mulknitz
21.1.02.100	Grundschule Forst Mitte	09611041	Anlagen im Bau - Grundschule Mitte	79.481,00 Euro	Ausgabeküche, Möblierung Physikraum
21.1.02.400	Grundschule Nordstadt	09611047	Anlagen im Bau - Grundschule Nordstadt	36.852,06 Euro	Restleistungen Sanierung Dach
21.6.02.100	Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	09611050	Anlagen im Bau - Gutenberg Oberschule - Turnhalle	45.000,00 Euro	Restleistungen Planung
24.2.01.100	Schulsozialfonds Grundschule Forst Mitte	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	513,87 Euro	Restmittel Schulsozialfonds
24.2.01.200	Schulsozialfonds Grundschule Noßdorf	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	70,95 Euro	Restmittel Schulsozialfonds
24.2.01.300	Schulsozialfonds Grundschule Keune	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	204,87 Euro	Restmittel Schulsozialfonds
24.2.01.400	Schulsozialfonds Grundschule Nordstadt	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.126,08 Euro	Restmittel Schulsozialfonds
24.2.01.500	Schulsozialfonds Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	936,02 Euro	Restmittel Schulsozialfonds
27.2.02.100	Bibliothek der Stadt Forst (Lausitz)	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.611,13 Euro	Restleistungen Bibio
28.5.01.200	Heimatspflege	52710200	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	1.266,25 Euro	Spendengelder
36.2.01.200	Sozialarbeit an Schulen	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	865,05 Euro	Verschiebung Abschlussfahrt
36.5.01.100	Kita "Regenbogen" Noßdorf	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	100,00 Euro	Spendengelder
36.5.01.600	Hort "Sonnenstadt"	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	150,00 Euro	Spendengelder
36.5.02.100	Kita "Regenbogen" Noßdorf	09611061	Anlagen im Bau - Kita Regenbogen Noßdorf	15.854,12 Euro	Restleistungen Sanierung Dach
42.5.02.100	Sportstätten	09611103	Anlagen im Bau - Rad- und Reitstadion	35.000,00 Euro	Restleistungen
42.5.02.100	Sportstätten	52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.000,00 Euro	Restleistungen
42.5.02.200	Schwimmhalle	09611101	Anlagen im Bau - Schwimmhalle	996,02 Euro	Restleistung Vermessung
52.3.01.100	Denkmalschutz und -pflege	52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4.586,15 Euro	Spendengelder
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612014	Anlagen im Bau - Am Wehr	214.105,94 Euro	Baukosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612021	Anlagen im Bau - Radweg am Mühlgraben (inkl.Brücken)	10.000,00 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612023	Anlagen im Bau - Wilhelm-Busch-Straße	4.782,94 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612024	Anlagen im Bau - Andreas-Hofer-Straße	12.899,47 Euro	Planungskosten

ANHANG 2013

54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612025	Anlagen im Bau - Neundorfer Weg	2.463,14 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612026	Anlagen im Bau - Marienweg	2.971,82 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612027	Anlagen im Bau - Gertrauden- weg	6.548,70 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612028	Anlagen im Bau - Hohensalzaer Straße	17.239,18 Euro	Planungskosten Baukosten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612029	Anlagen im Bau - Wendenstraße	30.713,72 Euro	Planungskosten Baukosten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612034	Anlagen im Bau - Meisenweg (Brücke)	51.362,95 Euro	Planungskosten Baukosten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612042	Anlagen im Bau - St.Benno	27.684,11 Euro	Planungskosten Baukosten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612043	Anlagen im Bau - Querweg	43.035,20 Euro	Planungskosten Baukosten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612047	Anlagen im Bau - Bahnübergang Badestraße	29.500,00 Euro	Baukosten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612048	Anlagen im Bau - Bahnübergang Mauerstraße	20.000,00 Euro	Baukosten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612049	Anlagen im Bau - Bahnübergang Wehrinselstraße	34.955,74 Euro	Baukosten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612063	Anlagen im Bau - Lindersweg	4.000,00 Euro	Vermessungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612064	Anlagen im Bau - Friesenstraße	3.000,00 Euro	Vermessungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612067	Anlagen im Bau - Feldstraße	4.000,00 Euro	Planungskosten
54.0.02.100	Unterhaltung von Gemeindegstraßen	52217000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung touristische Radwege	33.700,00 Euro	Sanierung Radwege- system
55.1.01.100	Bau von öffentlichen Grünanlagen	52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	76.836,65 Euro	Ersatzmaßnahmen BEP
55.1.02.100	Unterhaltung öffentli- cher Grünanlagen	52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	123,80 Euro	Restleistungen
55.1.03.100	Rosengarten	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstat- tung	6.460,30 Euro	Ladeplattformen etc.
55.1.03.100	Rosengarten	52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbei- träge	1.353,99 Euro	Restleistungen
55.1.04.100	Rosengarten	09613067	Anlagen im Bau - Rosengarten Interreg V	76.000,00 Euro	Antrag Interreg V
55.1.05.100	Interreg IV A - Teil 1	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	23.272,85 Euro	Übersetzungsleistungen
55.3.01.100	Friedhöfe	07110000	Fahrzeuge	32.000,00 Euro	Aufsitzmäher Transporter
55.3.01.200	Ehrenhaine und Kriegsgräber	52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	21.591,16 Euro	Sanierung Ehrenhaine Aufarbeitung Stelen
57.3.01.100	Allgemeine Einrichtun- gen	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.000,00 Euro	PCs
57.5.01.100	Tourismus und Marke- ting	54314000	Geschäftsaufwendungen - Sons- tiges	31.434,94 Euro	Restleistungen
71.1.01.100	Heiner-Schuster- Stiftung	53180000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Berei- che	1.890,52 Euro	80% der Zinsen für Zuwendungen an Be- dürftige
			Σ	1.519.032,69 Euro	

12. Übersicht über die von der Gemeinde bewirtschafteten Treuhandmittel und über das Stiftungsvermögen

12.1 Treuhandmittel

Von der Stadt Forst (Lausitz) werden keine Treuhandmittel bewirtschaftet.

12.2 Stiftungsvermögen

Die Stadt Forst (Lausitz) verwaltet das Stiftungsvermögen für die beiden rechtlich unselbständigen Stiftungen „Heiner-Schuster-Stiftung“ und „Stiftung Horno“. Das jeweilige Stiftungsvermögen gliedert sich wie folgt:

Stiftung	Art	31.12.2012	31.12.2013	Differenz
Stiftung Horno	Ackerland	71.478,45 Euro	71.478,45 Euro	0,00 Euro
	Grund und Boden Wohnbauten	134.680,00 Euro	134.680,00 Euro	0,00 Euro
	Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	814.228,74 Euro	801.995,36 Euro	-12.233,38 Euro
	Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	99.402,12 Euro	93.010,42 Euro	-6.391,70 Euro
	Grund und Boden mit Kultureinrichtungen	20.523,90 Euro	20.523,90 Euro	0,00 Euro
	Gebäude und Aufbauten bei Kultureinrichtungen	201.554,13 Euro	195.138,61 Euro	-6.415,52 Euro
	Grund und Boden mit sonstigen Gebäuden	36.030,60 Euro	36.030,60 Euro	0,00 Euro
	Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Gebäuden	2.634.194,26 Euro	2.592.927,97 Euro	-41.266,29 Euro
	Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Gebäuden	137.872,30 Euro	109.313,18 Euro	-28.559,12 Euro
	Grund und Boden Infrastrukturvermögen und Sonderflächen	97.486,80 Euro	96.436,80 Euro	-1.050,00 Euro
	Bauten auf Sonderflächen	275.781,38 Euro	259.801,03 Euro	-15.980,35 Euro
	Kunstgegenstände	55.621,01 Euro	55.621,01 Euro	0,00 Euro
	Fahrzeuge	3.104,09 Euro	1.214,59 Euro	-1.889,50 Euro
	Maschinen	1.087,13 Euro	603,96 Euro	- 483,17 Euro
	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.382,01 Euro	10.303,70 Euro	6.921,69 Euro
	Geringwertige Wirtschaftsgüter	6.598,89 Euro	4.756,20 Euro	-1.842,69 Euro
	Ausleihungen	9.350,00 Euro	26.800,00 Euro	17.450,00 Euro
	Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	3.380,09 Euro	11.884,40 Euro	8.504,31 Euro
	Sonstige Einlagen	2.114.457,61 Euro	2.416.680,55 Euro	302.222,94 Euro
	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	-10.348,56 Euro	-9.385,90 Euro	962,66 Euro
Sonstige Sonderposten	-4.017.436,43 Euro	-3.923.986,07 Euro	93.450,36 Euro	
	Σ	2.692.428,52 Euro	3.005.828,76 Euro	313.400,24 Euro

Stiftung	Art	31.12.2012	31.12.2013	Differenz
Heiner-Schuster-Stiftung	Sonstige Einlagen	40.921,23 Euro	41.388,32 Euro	467,09 Euro
	Σ	40.921,23 Euro	41.388,32 Euro	467,09 Euro

ANHANG 2013

13. Übersicht über den Bestand der Vorschusskonten

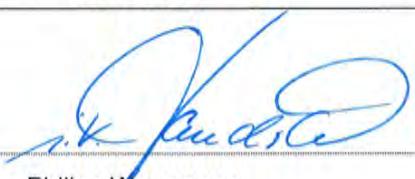
Alle gezahlten Vorschüsse der Stadt Forst (Lausitz) sind bei dem Sachkonto 17990000 ausgewiesen. Der Bestand setzt sich wie folgt zusammen:

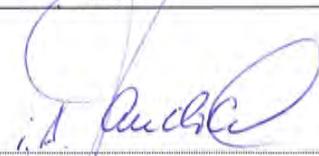
Buchungsstelle	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz
99999.41110	Vorschuss Gehalt	169,49 Euro	60,98 Euro	- 108,51 Euro
99999.43000	Allgemeine Vorschüsse Stadt Forst (Lausitz)	123,00 Euro	323,46 Euro	200,46 Euro
99999.49500	Vorschuss Entgelt Eigenbetrieb Abwasser	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
	Σ	292,49 Euro	384,44 Euro	91,95 Euro

14. Übersicht über den Bestand der Verwahrkonten

Alle einbehaltenen Verwahrungen der Stadt Forst (Lausitz) sind bei dem Sachkonto 37990000 ausgewiesen. Der Bestand setzt sich wie folgt zusammen:

Buchungsstelle	Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013	Differenz
99999.00000	Allgemeine Verwahrgelder Forst	5,00 Euro	0,00 Euro	- 5,00 Euro
99999.00004	Freiflächengestaltung	1.330,00 Euro	1.330,00 Euro	0,00 Euro
99999.00008	Erlös aus Verpachtung und Verkauf	3.290,00 Euro	3.290,00 Euro	0,00 Euro
99999.00020	Verkauf von Eigenheimen und Grundstücken	205,54 Euro	205,54 Euro	0,00 Euro
99999.00030	Erschließungsbeiträge Straße für Neu Horno	8.375,00 Euro	8.375,00 Euro	0,00 Euro
99999.00120	Smart-Meter-Pilotprojekt Forst Gutscheinabwicklung	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
99999.00390	Sicherheitseinbehalt Rosengarten	1.045,21 Euro	0,00 Euro	-1.045,21 Euro
99999.00500	Nachlass von Verstorbenen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
99999.00520	Konto für offene Vermögensfragen	34.501,97 Euro	14.929,72 Euro	-19.572,25 Euro
99999.00540	Sicherheitseinbehalt Tiefbauamt	7.410,51 Euro	9.806,14 Euro	2.395,63 Euro
99999.00550	Gartenbauamt	4.574,24 Euro	4.574,24 Euro	0,00 Euro
99999.00580	Sicherheitseinbehalt Wohnpark Mühlgraben	9.564,59 Euro	9.564,59 Euro	0,00 Euro
99999.00900	Verwahrkonto Fundbüro	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
99999.00920	Schiedsstelle Nord	40,00 Euro	0,00 Euro	- 40,00 Euro
99999.05500	Schlüsselpfand für Turnhallen	940,00 Euro	1.000,00 Euro	60,00 Euro
99999.11000	Einnahmen ohne Anordnung	10.945,16 Euro	3.352,43 Euro	-7.592,73 Euro
99999.12000	Einnahmen ohne Belegangabe	0,00 Euro	80,03 Euro	80,03 Euro
99999.16015	Ablösevereinbarung Erschließung Horno	60.100 Euro	60.100,00 Euro	0,00 Euro
	Σ	142.327,22 Euro	116.607,69 Euro	-25.719,53 Euro

festgestellt
 06.11.2017 Philipp Wesemann Hauptamtlicher Bürgermeister

aufgestellt
 31.08.2017 Jens Handreck Kämmerer Verwaltungsvorstand für Finanzen und Sicherheit

STADT FORST (LAUSITZ)

ANLAGEN- ÜBERSICHT

Stadt Forst (Lausitz)



Anlagenübersicht 2013

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen					Buchwert	
	Stand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand	Abschreibungen	Zuschreibungen	Abschreibungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibungen	31.12.2013	31.12.2012
	31.12.2012	2013	2013	2013	31.12.2013	2013	2013	2013	31.12.2013		
Immaterielle Vermögensgegenstände	201.650,72 €	27.419,14 €	0,00 €	0,00 €	229.069,86 €	33.950,54 €	0,00 €	0,00 €	168.639,21 €	60.430,65 €	66.962,05 €
Sachanlagen	135.386.642,20 €	7.820.314,54 €	278.186,16 €	1.050,00 €	142.929.820,58 €	3.655.073,74 €	0,00 €	206.716,82 €	58.986.586,32 €	83.943.234,26 €	79.848.412,80 €
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.020.658,49 €	0,00 €	46.968,12 €	-89,88 €	3.973.600,49 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.973.600,49 €	4.020.658,49 €
Brachland	45.618,24 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	45.618,24 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	45.618,24 €	45.618,24 €
Ackerland	540.096,52 €	0,00 €	582,12 €	-1.989,90 €	537.524,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	537.524,50 €	540.096,52 €
Wald, Forsten	98.332,52 €	0,00 €	0,00 €	1.989,90 €	100.322,42 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	100.322,42 €	98.332,52 €
Sonstige unbebaute Grundstücke	3.336.611,21 €	0,00 €	46.386,00 €	-89,88 €	3.290.135,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.290.135,33 €	3.336.611,21 €
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	49.608.155,00 €	22.335,74 €	154.219,51 €	707.404,34 €	50.183.675,57 €	753.442,78 €	0,00 €	129.724,29 €	27.366.890,05 €	22.816.785,52 €	22.864.983,44 €
Grundstücke mit Wohnbauten	332.281,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	332.281,69 €	640,90 €	0,00 €	0,00 €	236.918,22 €	95.363,47 €	96.004,37 €
Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	10.066.970,26 €	8.499,50 €	92.180,38 €	227.291,68 €	10.210.581,06 €	167.152,76 €	0,00 €	77.796,24 €	4.704.563,50 €	5.506.017,56 €	5.451.763,28 €
Grundstücke mit Schulen	14.628.529,17 €	13.826,24 €	33.170,57 €	0,00 €	14.609.184,84 €	327.684,65 €	0,00 €	33.169,57 €	6.204.478,02 €	8.404.706,82 €	8.718.566,23 €
Grundstücke mit Kultureinrichtungen	127.349,54 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	127.349,54 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	127.347,54 €	2,00 €	2,00 €
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	24.453.024,34 €	10,00 €	28.868,56 €	480.112,66 €	24.904.278,44 €	257.964,47 €	0,00 €	18.758,48 €	16.093.582,77 €	8.810.695,67 €	8.598.647,56 €
Infrastrukturvermögen und sonstige Sonderflächen	71.275.885,79 €	25.551,62 €	0,00 €	7.217.627,00 €	78.519.064,41 €	2.396.359,35 €	0,00 €	0,00 €	27.396.878,99 €	51.122.185,42 €	46.275.366,15 €
Grund und Bodes des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	5.294.587,04 €	0,00 €	0,00 €	10.506,86 €	5.305.093,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.305.093,90 €	5.294.587,04 €
Brücken und Tunnel	5.925.422,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.925.422,87 €	73.574,33 €	0,00 €	0,00 €	2.591.929,79 €	3.333.493,08 €	3.407.067,41 €
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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 €
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	43.888.411,01 €	19.462,81 €	0,00 €	4.351.789,62 €	48.259.663,44 €	1.701.734,47 €	0,00 €	0,00 €	16.469.329,26 €	31.790.334,18 €	29.120.816,22 €
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.269.007,54 €	4.648,40 €	0,00 €	38.391,67 €	1.312.047,61 €	65.228,27 €	0,00 €	0,00 €	595.379,26 €	716.668,35 €	738.856,55 €
Bauten auf Sonderflächen	14.898.457,33 €	1.440,41 €	0,00 €	2.816.938,85 €	17.716.836,59 €	555.822,28 €	0,00 €	0,00 €	7.740.240,68 €	9.976.595,91 €	7.714.038,93 €
Bauten auf fremdem Grund und Boden	26.886,49 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	26.886,49 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	26.885,49 €	1,00 €	1,00 €
Kunstgegenstände, Kulturdenkmale	87.615,62 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	87.615,62 €	2.454,81 €	0,00 €	0,00 €	38.995,51 €	48.620,11 €	51.074,92 €
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	4.893.211,63 €	758.813,63 €	74.095,63 €	234.341,09 €	5.812.270,72 €	399.499,27 €	0,00 €	74.090,63 €	3.424.285,80 €	2.387.984,92 €	1.794.334,47 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.015.795,88 €	111.835,54 €	2.902,90 €	159.577,20 €	1.284.305,72 €	103.317,53 €	0,00 €	2.901,90 €	732.650,48 €	551.655,24 €	383.561,03 €
geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.458.433,30 €	6.901.778,01 €	0,00 €	-8.317.809,75 €	3.042.401,56 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.042.401,56 €	4.458.433,30 €
Finanzanlagevermögen	34.688.310,02 €	314.074,00 €	0,00 €	0,00 €	35.002.384,02 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	220.314,59 €	34.782.069,43 €	34.467.995,43 €
Rechte an Sondervermögen	12.588.669,52 €	313.867,33 €	0,00 €	0,00 €	12.902.536,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.902.536,85 €	12.588.669,52 €
Anteile an verbundenen Unternehmen	18.163.231,66 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	18.163.231,66 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	18.163.231,66 €	18.163.231,66 €
Mitgliedschaft in Zweckverbänden	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Anteile an sonstigen Beteiligungen	3.936.408,84 €	206,67 €	0,00 €	0,00 €	3.936.615,51 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	220.314,59 €	3.716.300,92 €	3.716.094,25 €
Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ausleihungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
an Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
an verbundene Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
an Zweckverbände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
an sonstige Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
sonstige Ausleihungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamtsumme Anlagevermögen	170.276.602,94 €	8.161.807,68 €	278.186,16 €	1.050,00 €	178.161.274,46 €	3.689.024,28 €	0,00 €	206.716,82 €	59.375.540,12 €	118.785.734,34 €	114.383.370,28 €

STADT FORST (LAUSITZ)

FORDERUNGS- ÜBERSICHT

Forderungsübersicht 2013

Forderungsarten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von		
	31.12.2012	31.12.2013	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
	in Euro				
	1	2	3	4	5
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	7.189.496,96	3.114.959,60	3.107.793,73	7.165,87	0,00
Gebühren	85.949,40	99.308,97	99.176,97	132,00	0,00
Beiträge	233.117,28	258.257,92	253.197,05	5.060,87	0,00
Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-175.175,57	-193.394,90	-193.394,90	0,00	0,00
Steuern	4.592.786,95	793.631,58	793.631,58	0,00	0,00
Transferleistungen	3.632.616,05	2.378.959,74	2.378.959,74	0,00	0,00
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	323.419,05	411.913,31	409.940,31	1.973,00	0,00
Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-1.503.216,20	-633.717,02	-633.717,02	0,00	0,00
Privatrechtliche Forderungen	152.243,96	398.109,26	397.417,82	691,44	0,00
gegenüber dem privaten Bereich und dem öffentlichen Bereich	83.322,40	273.634,12	272.942,68	691,44	0,00
gegen Sondervermögen	33.744,92	62.622,75	62.622,75	0,00	0,00
gegen verbundene Unternehmen	70.819,25	90.100,28	90.100,28	0,00	0,00
gegen Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
gegen sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	-35.642,61	-28.247,89	-28.247,89	0,00	0,00
Sonstige Vermögensgegenstände	2.959.953,04	2.880.726,88	2.880.726,88	0,00	0,00
Gesamtsumme Forderungen	10.301.693,96	6.393.795,74	6.385.938,43	7.857,31	0,00

STADT FORST (LAUSITZ)

VERBINDLICH-
KEITEN-
ÜBERSICHT

Verbindlichkeitenübersicht 2013

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von		
	31.12.2012	31.12.2013	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
	in Euro				
	1	2	3	4	5
Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	8.329.339,39	7.895.382,57	5.283.830,30	969.434,33	1.642.117,94
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	32.191.078,37	32.318.717,02	30.818.717,02	1.500.000,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	39.174,01	8.778,22	8.778,22	0,00	0,00
erhaltene Anzahlungen	1.966.728,31	1.943.842,61	1.943.842,61	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.238.800,66	959.162,76	959.162,76	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.275.884,84	3.090.528,75	3.090.528,75	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	222.649,59	307.500,71	307.500,71	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.890,97	427,72	427,72	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	45.181,91	48.765,27	48.765,27	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	2.993.630,12	688.098,03	588.098,03	100.000,00	0,00
Gesamtsumme Verbindlichkeiten	49.304.358,17	47.261.203,66	43.049.651,39	2.569.434,33	1.642.117,94

STADT FORST (LAUSITZ)



BETEILIGUNGSBERICHT

2013

Vorwort

Sehr geehrte Damen und Herren,

die Stadt Forst (Lausitz) hat einen Teil ihrer öffentlichen Aufgaben auf Gesellschaften übertragen. Alle diese Aufgabenübertragungen dienen einem öffentlichen Zweck und dem Wohl der Bürger.

Mit dem vorliegenden Beteiligungsbericht zum 31.12.2013 gibt die Stadt Forst (Lausitz) einen Gesamtüberblick über alle ihre Beteiligungen an Unternehmen. Der vorliegende Bericht beinhaltet wesentliche Daten der kommunalen Unternehmen und soll Entscheidungsträgern aus Politik, Wirtschaft und Verwaltung als Informationsgrundlage dienen sowie interessierten Forsterinnen und Forstern informative Einblicke in die wirtschaftliche Betätigung der Stadt geben.

Grundlage für diesen Beteiligungsbericht bilden die geprüften Jahresabschlüsse zum 31.12.2013 der Gesellschaften, an denen die Stadt Forst (Lausitz) beteiligt ist.

Seit Erscheinen des letzten Beteiligungsberichts ist die Anzahl der Gesellschaften, an denen die Stadt Forst (Lausitz) beteiligt ist konstant geblieben. 2013 war die Stadt Forst (Lausitz) unmittelbar an 3 Gesellschaften und mittelbar an ebenfalls 3 Gesellschaften beteiligt. Die 100%igen Beteiligungen stellen hierbei die Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH und die Krankenhaus Forst GmbH dar.

Die Stadt Forst (Lausitz) kommt mit diesem Bericht der gesetzlichen Verpflichtung zur Fortschreibung einer Übersicht gemäß § 82 Absatz 2 Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) über ihre Beteiligungen in Form des Privatrechts nach.

Der Ihnen vorliegende Beteiligungsbericht entspricht den Vorschriften des § 61 Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung Brandenburg (KomHKV) und geht sogar über diese Mindestanforderungen hinaus. Er beinhaltet beispielsweise zusätzliche Informationen wie die Darstellung der Bilanzen und der Gewinn- und Verlustrechnungen.

Ich bedanke mich herzlich bei allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern der städtischen Unternehmen und Beteiligungen sowie den Mitgliedern der Aufsichtsgremien für die vertrauens- und verantwortungsvolle Arbeit.



Philipp Wesemann
Hauptamtlicher Bürgermeister

Forst (Lausitz) im September 2017

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeines	5
1.1 Rechtliche Grundlagen.....	5
1.2 Inhalt des Beteiligungsberichtes.....	5
2. Beteiligungsportfolio zum 31.12.2013	6
3. Einzeldarstellung der Beteiligungen	7
3.1 Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH.....	7
3.1.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV).....	7
3.1.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV).....	9
3.1.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)	12
3.1.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV).....	13
3.1.5 Sonstiges	14
3.2 Deutsche Rosenschau 2013 UG (haftungsbeschränkt).....	15
3.2.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV).....	15
3.2.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV).....	17
3.2.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)	19
3.2.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV).....	20
3.2.5 Sonstiges	20
3.3 Krankenhaus Forst GmbH.....	21
3.3.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV).....	21
3.3.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV).....	23
3.3.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)	26
3.3.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV).....	27
3.3.5 Sonstiges	28
3.4 MVZ am Krankenhaus Forst GmbH.....	29
3.4.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV).....	29
3.4.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV).....	30
3.4.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)	33
3.4.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV).....	34
3.4.5 Sonstiges	34
3.5 Stadtwerke Forst GmbH	35
3.5.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV).....	35
3.5.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV).....	37
3.5.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)	40
3.5.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV).....	41
3.5.5 Sonstiges	42

3.6	Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG	43
3.6.1	<i>Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)</i>	43
3.6.2	<i>Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV).....</i>	44
3.6.3	<i>voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)</i>	47
3.6.4	<i>Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV).....</i>	47
3.6.5	<i>Sonstiges</i>	48

1. Allgemeines

1.1 Rechtliche Grundlagen

Entsprechend § 61 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung – KomHKV) hat die Gemeinde zur Information der Mitglieder der Gemeindevertretung und der Einwohner einen Bericht über ihre Unternehmen gemäß § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg sowie ihre mittelbaren Beteiligungen zu erstellen und jährlich fortzuschreiben (Beteiligungsbericht).

Diese Unternehmen der Gemeinde können entsprechend § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) Unternehmen mit eigener Rechtspersönlichkeit in einer Form des öffentlichen Rechts (kommunale Anstalten des öffentlichen Rechts – AöR), Unternehmen mit eigener Rechtspersönlichkeit in einer Form des Privatrechts, deren Anteile vollständig der Gemeinde gehören (Eigengesellschaften) oder Beteiligungen an Anstalten des öffentlichen Rechts und an Gesellschaften in privater Rechtsform sein.

Der Beteiligungsbericht ist gemäß § 82 Absatz 2 Nummer 5 BbgKVerf dem Jahresabschluss der Gemeinde als Anlage beizufügen.

Das Rundschreiben zur Anwendung der Bestimmungen über die Erstellung und den Aufbau der Berichte über die Beteiligung der Gemeinden an Unternehmen (Beteiligungsbericht) gemäß § 82 Abs. 2 Satz 2 Nr. 5 bzw. § 83 Abs. 4 Satz 2 Nr. 5 BbgKVerf i.V.m. § 61 KomHKV vom 22.12.2009, herausgegeben vom Ministerium des Innern des Landes Brandenburg, enthält weitere Hinweise, wie die normativen Vorgaben des § 61 KomHKV formal und inhaltlich umgesetzt werden können.

Weiterhin wurde vom Ministerium des Innern und für Kommunales des Landes Brandenburg am 23.10.2015 ein weiteres Rundschreiben zur Evaluation der Umsetzung der Bestimmungen über die Erstellung und den Aufbau der Berichte über die Beteiligung der Gemeinden an Unternehmen (Beteiligungsberichte) gemäß § 82 Abs. 2 Satz 2 Nr. 5 bzw. § 83 Abs. 4 Satz 2 Nr. 5 BbgKVerf i.V.m. § 61 KomHKV zur Verfügung gestellt.

1.2 Inhalt des Beteiligungsberichtes

Entsprechend § 61 KomHKV enthält der Beteiligungsbericht anhand der letzten gemäß § 242 des Handelsgesetzbuches erstellten Jahresabschlüsse der Unternehmen die folgenden Angaben:

1. Rahmendaten des Unternehmens, insbesondere
 - a) Name, Sitz und Gegenstand des Unternehmens,
 - b) Datum der Unternehmensgründung,
 - c) die Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen und die Beteiligungen des Unternehmens,
 - d) die Organe des Unternehmens und ihre zahlenmäßige Besetzung (bei den Vertretern der Gemeinde getrennt nach Mitgliedern der Gemeindevertretung, Bediensteten der Gemeinde oder des Amtes und sachkundigen Einwohnern);
2. Analysedaten in Form eines mit Kennzahlen versehenen verkürzten Lageberichts, der eine auf das Berichtsjahr bezogene Aussage ermöglicht über
 - a) die Vermögens- und Kapitalstruktur des Unternehmens,
 - b) die Finanzierung und die Liquidität,
 - c) die Rentabilität und den Geschäftserfolg,
 - d) den Personalbestand.Den Analysedaten für das jeweilige Berichtsjahr sind die entsprechenden Analysedaten der beiden vorherigen Berichtsjahre gegenüberzustellen;
3. die voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens unter Beachtung der Unternehmensplanung der auf den Berichtszeitraum folgenden Wirtschaftsjahre (Wirtschaftspläne);
4. Leistungs- und Finanzbeziehungen der Beteiligungen der Unternehmen untereinander und mit der Gemeinde, insbesondere
 - a) Kapitalzuführungen und -entnahmen,
 - b) Gewinnentnahmen und Verlustausgleiche,
 - c) gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen,
 - d) sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar beziehungsweise mittelbar auswirken können.

2. Beteiligungsportfolio zum 31.12.2013

Branche	unmittelbare Beteiligungen	mittelbare Beteiligungen
Wohnen und Bauen	<p>Forster Wohnungsbau- gesellschaft mbH</p> <p><u>Beteiligungsart:</u> Eigengesellschaft</p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 100 %</p>	<p>Deutsche Rosenschau 2013 UG (haftungsbeschränkt)</p> <p><u>Beteiligungsart:</u> Eigengesellschaft</p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 100%</p>
Gesundheitswesen	<p>Krankenhaus Forst GmbH</p> <p><u>Beteiligungsart:</u> Eigengesellschaft</p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 100 %</p>	<p>MVZ am Krankenhaus Forst GmbH</p> <p><u>Beteiligungsart:</u> Eigengesellschaft</p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 100%</p>
Versorgung	<p>Stadtwerke Forst GmbH</p> <p><u>Beteiligungsart:</u> Beteiligung</p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 25,1%</p>	<p>Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG</p> <p><u>Beteiligungsart:</u> Eigengesellschaft</p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 100%</p>

3. Einzeldarstellung der Beteiligungen

3.1 Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH

3.1.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

3.1.1.1 Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH
Cottbuser Straße 27 d
03149 Forst (Lausitz)

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand der Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH (FWG) sind im Gesellschaftsvertrag geregelt. Dieser ist zuletzt durch Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 17.09.2009 geändert und am 15.10.2009 in das Handelsregister eingetragen worden.

§ 1

Name, Sitz, Geschäftsjahr

- (1) Die Firma der Gesellschaft lautet:
Forster Wohnungsbaugesellschaft mit beschränkter Haftung
- (2) Die Gesellschaft hat ihren Sitz in Forst (Lausitz)
- (3) Geschäftsjahr ist das Kalenderjahr

§ 2

Gegenstand und Zweck der Gesellschaft

- (1) Im Wesentlichen vermietet die Gesellschaft Wohnungen, die für breite Bevölkerungsschichten hinsichtlich Wohnbedürfnissen und Einkommensstruktur grundsätzlich geeignet sind. In diesem Sinne vermietet die Gesellschaft Wohnungen namentlich an diejenigen Wohnungssuchenden, die zur Schaffung von Wohnungseigentum selbst nicht in der Lage sind, insbesondere kinderreiche Familien, Alleinerziehende, Schwerbehinderte, ältere Menschen und ausländische Familien.
- (2) Soweit zur Wohnraumversorgung nach Absatz 1 erforderlich, errichtet und bewirtschaftet die Gesellschaft in einer die Umwelt möglichst schonenden Weise Wohnungen in allen Rechts- und Nutzungsformen, darunter Eigenheime und Eigentumswohnungen. Soweit zur Wohnraumversorgung erforderlich, beschafft sie sich Wohnungen durch Errichtung, Kauf, Miete, Pacht, Nießbrauch, als Treuhänder oder in anderer rechtlicher Weise. Den von ihr verwalteten Wohnungsbestand erhält oder versetzt die Gesellschaft in einen zeitgemäßen, den Wohnbedürfnissen entsprechenden Zustand.
- (3) Die Gesellschaft kann weiterhin
 - fremde Grundstücke, Gebäude oder Wohnungen verwalten
 - Gewerberäume und Einrichtungen errichten, bewirtschaften und verwalten
 - Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen für Wohnungen und Gewerbe errichten, erwerben und betreiben
 - bei eigenen und betreuten Bauvorhaben im Einklang mit städtebaulichen Zielen Räume für Zwecke der öffentlichen Verwaltung, für Gewerbetreibende für den Gemeindebedarf insbesondere für kulturelle, religiöse, soziale oder Sporteinrichtungen errichten
 - alle übrigen im Bereich der Wohnungswirtschaft und des Städtebaus anfallenden sowie die damit zusammenhängenden Aufgaben übernehmen
 - im Rahmen des Gesellschaftszweckes nach Absatz 1 Unternehmen gründen oder sich daran beteiligen oder auch von Dritten errichteten Wohnraum erwerben, anmieten und bewirtschaften
 - sonstige Geschäfte betreiben, sofern diese dem Gesellschaftszweck mittelbar oder unmittelbar dienlich sind
 - Aufgaben im Rahmen der Förderung des Tourismus und der Stadtentwicklung wahrnehmen
- (4) Die Gesellschaft kann aus gesetzlichen oder sonstigen zwingenden Gründen Wohnungen und bebaute, im Ausnahmefall auch unbebaute Grundstücke veräußern.

- (5) Unbeschadet gesetzlicher Vorschriften wird sich die Gesellschaft beim Abschluss von Verträgen sowie bei der Bemessung des Preises für die Überlassung von Mietwohnungen danach ausrichten, dass eine Kosten- bzw. Aufwandsdeckung einschließlich angemessener Verzinsung des Eigenkapitals sowie die Bildung von Rücklagen ermöglicht werden.

3.1.1.2 Datum der Unternehmensgründung

Als Datum der Unternehmensgründung gilt die Eintragung der Gesellschaft in das Handelsregister. Diese erfolgte beim Amtsgericht Cottbus unter der Nummer HRB 392 am 07.04.1992. Die FWG ist eine mittelgroße Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Absatz 2 Handelsgesetzbuch (HGB).

3.1.1.3 Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen sowie Beteiligungen des Unternehmens

100%iger Gesellschafter ist die Stadt Forst (Lausitz). Das gezeichnete Kapital beträgt am Bilanzstichtag 2.556.459,41 Euro und ist voll erbracht.

Die FWG hat am 10.03.2011 eine Gesellschaft gegründet, die unter dem Namen Deutsche Rosenschau 2013 UG (haftungsbeschränkt) firmiert. Gegenstand der Gesellschaft ist die Gewährleistung des kaufmännischen Managements im Rahmen der Vorbereitung, Durchführung und Nachbearbeitung des 100-jährigen Jubiläums des Forster Rosengartens 2013 und der in diesem Rahmen stattfindenden Deutschen Rosenschau.

Die FWG ist alleiniger Gesellschafter. Das Stammkapital beträgt 1.000,00 Euro.

3.1.1.4 Organe

Die Organe der Gesellschaft sind der Geschäftsführer, der Aufsichtsrat und die Gesellschafterversammlung. Herr Uwe Engelmann wurde mit Wirkung vom 01.01.1994 durch die Gesellschafterversammlung zum alleinigen Geschäftsführer bestellt. Die Bestellung erfolgte unbefristet mit der Befugnis, Rechtsgeschäfte mit sich selbst oder als Vertreter Dritter abzuschließen. Die Eintragung im Handelsregister ist erfolgt.

Der Geschäftsführer vertritt die Gesellschaft allein. Frau Andrea Grude und Herr Ulrich Winkler ist gemeinschaftlich Prokura erteilt. Die Eintragung im Handelsregister ist erfolgt.

Der Aufsichtsrat besteht aus 7 Mitgliedern und wird von der Gesellschafterversammlung berufen. Der hauptamtliche Bürgermeister oder ein von ihm benannter Vertreter ist Aufsichtsratsmitglied. Die weiteren 6 Mitglieder werden von der Stadtverordnetenversammlung entsandt. Der Aufsichtsrat der FWG, welcher fünf Mal im Geschäftsjahr 2013 gemeinsam mit der Geschäftsführung tagte, bestand aus folgenden Mitgliedern:

Heike Baerwald -Vorsitzende-	Bedienstete Stadt Forst (Lausitz)
Dietmar Tischer -stellvertretender Vorsitzender-	Stadtverordneter
Horst Beier	Stadtverordneter
Ullrich Dunkel	Stadtverordneter
Helmut Ließ	Stadtverordneter
Anke Schwarzenberg	Stadtverordneter
Siegmar Tilgner	sachkundiger Einwohner

Die Gesellschafterversammlung wird von der Stadt Forst (Lausitz), vertreten durch den Bürgermeister, gebildet. Im Wirtschaftsjahr 2013 hat eine Gesellschafterversammlung stattgefunden.

3.1.2 **Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)**

3.1.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Anlagevermögen	64.235.982,71 Euro	66.657.657,56 Euro	66.506.631,08 Euro
Bilanzsumme	71.504.408,99 Euro	74.771.490,26 Euro	74.296.522,25 Euro
Anlagenintensität	89,83%	89,15%	89,52%

$$\text{Eigenkapitalquote} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Eigenkapital	15.671.536,35 Euro	16.380.008,26 Euro	16.138.544,56 Euro
Bilanzsumme	71.504.408,99 Euro	74.771.490,26 Euro	74.296.522,25 Euro
Eigenkapitalquote	21,92%	21,91%	21,72%

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

3.1.2.2 Finanzierung und Liquidität

$$\text{Anlagendeckungsgrad II} = \frac{\text{EK+ langfristiges FK}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Eigenkapital	15.671.536,35 Euro	16.380.008,26 Euro	16.138.544,56 Euro
Langfristiges Fremdkapital	37.249.610,87 Euro	38.856.188,94 Euro	40.297.646,46 Euro
Anlagevermögen	64.235.982,71 Euro	66.657.657,56 Euro	66.506.631,08 Euro
Anlagendeckungsgrad II	82,39%	82,87%	84,86%

$$\text{Zinsaufwandsquote} = \frac{\text{Zinsaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Zinsaufwand	2.099.206,25 Euro	2.207.416,91 Euro	2.281.824,87 Euro
Umsatz	11.655.604,93 Euro	11.459.195,59 Euro	10.396.146,39 Euro
Zinsaufwandsquote	18,01%	19,26%	21,95%

$$\text{Liquidität 3.Grades} = \frac{\text{Umlaufvermögen}}{\text{Kurzfristiges Fremdkapital}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Umlaufvermögen	7.239.536,72 Euro	8.079.615,58 Euro	7.754.548,17 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	6.852.836,06 Euro	7.819.995,21 Euro	7.389.156,75 Euro
Liquidität 3.Grades	105,64%	103,32%	104,94%

Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit
= entnommen aus der Finanz- bzw. Kapitalflussrechnung
des Unternehmens

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Jahresfehlbetrag/ - überschuss	-708,5 TEuro	241,5 TEuro	971,3 TEuro
Erträge aus Teilentlastung	-7,2 TEuro	0,0 TEuro	0,0 TEuro
Abschreibungen auf Gegen- stände des Anlagevermö- gens	3.109,3 TEuro	2.026,6 TEuro	1.976,3 TEuro
Veränderungen des Sonder- postens	-43,1 TEuro	-43,1 TEuro	-43,1 TEuro
Sonstige zahlungsunwirksa- me Aufwendungen	61,7 TEuro	34,3 TEuro	89,9 TEuro
Verluste aus Abgängen von Anlagevermögen	-17,7 TEuro	33,6 TEuro	9,8 TEuro
Veränderungen der Rückstel- lungen	-88,4 TEuro	427,0 TEuro	9,7 TEuro
Veränderungen im Umlauf- vermögen	176,6 TEuro	-405,5 TEuro	-48,4 TEuro
Veränderungen der kurzfris- tigen Passiva	92,1 TEuro	187,9 TEuro	194,4 TEuro
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	2.574,8 TEuro	2.502,3 TEuro	3.159,9 TEuro

3.1.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

$$\text{Gesamtkapital-
rentabilität} = \frac{\text{Jahresüberschuss} + \text{Zinsaufwand}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Jahresüberschuss	-708.471,91 Euro	241.463,70 Euro	971.265,53 Euro
Fremdkapitalzinsen	2.099.206,25 Euro	2.207.416,91 Euro	2.281.824,87 Euro
Bilanzsumme	71.504.408,99 Euro	74.771.490,26 Euro	74.296.522,25 Euro
Gesamtkapitalrentabilität	1,94%	3,28%	4,38%

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Umsatz	11.655.604,93 Euro	11.459.195,59 Euro	10.396.146,39 Euro

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-708.471,91 Euro	241.463,70 Euro	971.265,53 Euro

3.1.2.4 Personalbestand

$$\text{Personalintensität} = \frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Personalaufwand	982.121,74 Euro	962.529,07 Euro	840.480,63 Euro
Umsatz	11.655.604,93 Euro	11.459.195,59 Euro	10.396.146,39 Euro
Personalaufwandsquote	8,43%	8,40%	8,08%

Der Personalbestand der Gesellschaft hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert. Jeweils zum Bilanzstichtag waren beschäftigt:

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Geschäftsführer	1	1	1
Prokuristen	2	2	2
Kaufmännische und technische Angestellte	14	14	12
Σ	17	17	15

3.1.2.5 Verkürzter Lagebericht

Die deutsche Wirtschaft erwies sich 2013 als widerstandsfähig, ist aber insgesamt nur langsam gewachsen. Auch der deutsche Arbeitsmarkt hat sich in einem schwierigen wirtschaftlichen Umfeld behauptet.

2013 konnte die Wohnungs- und Immobilienwirtschaft als eine der bedeutendsten Branchen der deutschen Volkswirtschaft weiterhin von der insgesamt positiven wirtschaftlichen Entwicklung profitieren. Dies galt vorwiegend für die großen Ballungsräume, welche durch die zunehmenden Haushaltszahlen mit sinkendem Wohnungsleerstand und steigende Mieten gekennzeichnet sind.

Das Land Brandenburg verzeichnete 2013 eine leicht rückläufige konjunkturelle Entwicklung. Trotzdem nahm die Arbeitslosigkeit weiter ab. Jedoch entwickelt sich das abnehmende Fachkräfteangebot zu einer immer größeren wirtschaftspolitischen Herausforderung.

Die Nettokaltmieten verzeichneten einen Zuwachs von ca. 0,7 % im Land Brandenburg, damit lag sie deutlich hinter der allgemeinen Preisentwicklung zurück.

Der Herausforderung der Schrumpfung der Bevölkerung wurde im Jahr 2013 bereits Rechnung getragen. Die erforderlichen Schritte dafür, diesen Prozess im Sinne der Gesundung des Unternehmens unter Entlastung von Verbindlichkeiten für unrentierliche Immobilienbestände anzugehen, wurden mit allen zur Verfügung stehenden Mitteln vorangetrieben. Dennoch erhöhte sich die Leerstandsquote gegenüber dem Vorjahr um 1,63 % auf 28,67 %, was jedoch ein geringerer Zuwachs als im Geschäftsjahr 2012 ist.

Im Geschäftsjahr 2013 wurden die Tätigkeiten der FWG unter Beachtung der Markterfordernisse fortgeführt. Es wurden Instandsetzungen und Instandhaltungen durchgeführt, Aufzugsanlagen eingebaut, Balkone errichtet und Außenanlagen erweitert.

Die umzusetzenden Mieter der Rückbauobjekte konnten überwiegend mit dem Bestand der Wohnungen der FWG versorgt werden. Weiterhin wurde betriebswirtschaftlich nicht erforderliches Immobilienvermögen veräußert.

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Leerstandsquote	28,67 %	27,04 %	24,39 %
Wohnungen	3.384	3.478	3.512
Gewerbereinheiten	77	80	86
Garagen bzw. Stellplätze	591	574	557
fremdverwaltete Wohnungen	391	391	151

Im Geschäftsjahr 2013 erfolgten weiterhin verschiedene Finanzierungsmaßnahmen. So wurden diverse Darlehen neu aufgenommen, umgeschuldet bzw. prolongiert. 2 Bausparverträge wurden zur Ablösung von 5 höher verzinsten Bauspardarlehen verwendet.

Das Jahresergebnis von -708,5 TEuro ist um 950,0 TEuro geringer als im Vorjahr. Dies resultiert im Wesentlichen aus den vorgenommenen außerplanmäßigen Abschreibungen bei in den kommenden Jahren zum Abriss vorgesehenen Wohngebäuden.

3.1.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Die FWG wird sich auch zukünftig auf die Vermietung der Bestände und die dafür erforderlichen Maßnahmen konzentrieren. Neben erforderlichen Abrissen zur Marktbereinigung fokussiert sich die Gesellschaft verstärkt auf Aufwertungsmaßnahmen (stabile Quartiere bzw. Quartiere mit Entwicklungspotenzial).

Im Rahmen der Abrissplanungen sind zwischen der FWG, den Aufsichtsgremien und der Stadt Forst (Lausitz) die nötigen Übereinstimmungen erzielt worden, die einen konsequenten und erfolgreichen Stadtumbau ermöglichen.

Risiken liegen im Hohen Anteil der ALG II-Empfänger unter der Mieterschaft der Gesellschaft. Keine Probleme sind zu erwarten, solange die zuständige Behörde den vorliegenden Gesetzen und Bestimmungen folgt und die Mietzahlungen direkt an die FWG leistet. Sollte es in Folge der gesamten konjunkturellen Entwicklung zu Mittelkürzungen des Bundes kommen und die gewährten Nettokaltmieten des Landkreises Spree-Neiße dadurch gekürzt werden, so würde sich dies durch eine Reduzierung der Umsatzerlöse aus Vermietung auszeichnen.

Im Rahmen des Neubaus Leipziger Straße 24/26 wurde durch die Investitionsbank des Landes Brandenburg (ILB) ein Darlehen für ein Fördermodell gewährt, welches über schrittweise Mieterhöhungen ein Gegengewicht zu den Rückzahlungsverpflichtungen schaffen soll. Mieterhöhungen sind derzeit jedoch nicht zu erwarten. Folglich muss der erforderliche Kapitaldienst aus dem allgemeinen Unternehmensertrag geleistet werden.

Die Chancen für deutliche Ergebnisverbesserungen sind für die kommenden Jahre begrenzt. Lediglich die weitere Einschränkung der Handlungsfähigkeit der vielen Einzelvermieter eröffnet der FWG neue Kundenpotenziale.

Risiken infolge von Rechtsstreitigkeiten, die eine ernsthafte Bedrohung für die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft darstellen könnten, bestehen derzeit nicht.

Weiterhin stellt der zunehmende Leerstand und der damit verbundene Ertragsrückgang ein ernst zu nehmendes Problem dar. Die FWG setzt durch gezielte Investitionen auf ein besseres Vermietungsergebnis. Die Leerstandsquote beläuft sich derzeit auf 31,85 %. Hier schlagen sich die demographische Entwicklung und Wanderungsbewegungen in andere Regionen nieder.

Die FWG beabsichtigt bis 2018 den Rückbau von 468 Wohnungen. Es wird hierbei von einer vollständigen Erstattung der Abrisskosten ausgegangen. Auch nach dem Jahr 2018 sollen weitere Abrisse folgen, welche zu gegebener Zeit weiter präzisiert werden. Einen erheblichen Aufwand stellen dabei die Herrichtungskosten für die neuen Wohnungen der Umsetzer dar.

Für die auch von der FWG zu bewältigende Altanschließerproblematik wurde eine Rückstellung in Höhe von 400 TEuro gebildet. Eine monetäre Auswirkung ist jedoch vor 2015 nicht zu erwarten.

3.1.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

3.1.4.1 Kapitalzuführungen und -entnahmen

Im Geschäftsjahr 2013 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und -entnahmen.

3.1.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Für das Geschäftsjahr 2013 wurde ein Jahresfehlbetrag von 708.471,91 festgestellt. In der Gesellschafterversammlung vom 10.09.2014 wurde beschlossen den Verlustvortrag aus 2012 nach Verrechnung mit dem Jahresfehlbetrag 2013 auf neue Rechnung vorzutragen. Es wurden per 31.12.2013 18.327.215,81 Euro als Verlustvortrag vorgetragen.

3.1.4.3 Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

Die Deutsche Kreditbank AG hat der FWG einen Kredit in Höhe von 17.850.000,00 Euro nach Maßgabe des Kreditvertrages vom 08.12.2010 gewährt. Die Ansprüche der Bank aus diesem Kredit hat die Stadt Forst (Lausitz) im Rahmen einer modifizierten Ausfallbürgschaft übernommen. Die Bürgschaft erstreckt sich auch auf sämtliche Ansprüche der Bank aus zukünftigen Nachträgen zum Kreditvertrag wegen Konditionenänderungen einschließlich Prolongationen, soweit keine Valutierungen über den in dem Kreditvertrag bezeichneten Kreditbetrag hinaus erfolgen. Die DKB kann die Stadt Forst (Lausitz) aus der Bürgschaft in Anspruch nehmen sobald und soweit ein Ausfall eingetreten ist.

Zum 31.12.2013 besteht eine Restschuld in Höhe von 16.208.283,34 Euro.

3.1.4.4 Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können

Aus dem Ankauf eines Grundstücks von der Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG durch die FWG gehen haftungsrechtliche Risiken auf die FWG über (UR 478/2013). Im Rahmen einer mit der Stadt Forst (Lausitz) am 19.06.2013/24.06.2013 abgeschlossenen Vereinbarung übernimmt die Stadt Forst (Lausitz) im Innenverhältnis die vorgenannten Haftungsrisiken vollständig.

3.1.5 Sonstiges

3.1.5.1 Bilanz

AKTIVA	31.12.2013	31.12.2012
A Anlagevermögen	64.235.982,71 Euro	66.657.657,56 Euro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	8.190,00 Euro	5.029,00 Euro
II Sachanlagen	63.966.207,03 Euro	66.366.582,70 Euro
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	59.531.326,57 Euro	61.997.458,74 Euro
2. Grundstücke mit Geschäfts- und anderen Bauten	2.175.368,99 Euro	2.115.785,99 Euro
3. Grundstücke ohne Bauten	2.197.165,00 Euro	2.067.118,92 Euro
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	25.944,00 Euro	23.318,00 Euro
5. Anlagen im Bau	0,00 Euro	58.757,06 Euro
6. Bauvorbereitungskosten	36.402,47 Euro	17.623,99 Euro
7. Geleistete Anzahlungen	0,00 Euro	86.520,00 Euro
III Finanzanlagen	261.585,68 Euro	286.045,86 Euro
1. Beteiligungen	1.000,00 Euro	1.000,00 Euro
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	259.835,68 Euro	284.295,86 Euro
3. Andere Finanzanlagen	750,00 Euro	750,00 Euro
B Umlaufvermögen	7.239.536,72 Euro	8.079.615,58 Euro
I Vorräte	3.500.000,00 Euro	3.660.000,00 Euro
Unfertige Leistungen	3.500.000,00 Euro	3.660.000,00 Euro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	719.415,99 Euro	738.655,13 Euro
1. Forderungen aus Vermietung	98.670,40 Euro	124.652,22 Euro
2. Forderungen aus Verkauf von Grundstücken	25.200,00 Euro	0,00 Euro
3. Forderungen aus Betreuungstätigkeit	6.140,33 Euro	1.037,43 Euro
4. Forderungen gegenüber Gesellschafter	3.024,50 Euro	2.281,58 Euro
5. Sonstige Vermögensgegenstände	586.380,76 Euro	610.683,90 Euro
III Flüssige Mittel	3.020.120,73 Euro	3.680.960,45 Euro
1. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.592.903,51 Euro	3.261.058,19 Euro
2. Bausparguthaben	427.217,22 Euro	419.902,26 Euro
C Rechnungsabgrenzungsposten	28.889,56 Euro	34.217,12 Euro
Summe AKTIVA	71.504.408,99 Euro	74.771.490,26 Euro

PASSIVA	31.12.2013	31.12.2012
A Eigenkapital	15.671.536,35 Euro	16.380.008,26 Euro
I Gezeichnetes Kapital	2.556.459,41 Euro	2.556.459,41 Euro
II Kapitalrücklage	5.991.105,72 Euro	5.991.105,72 Euro
III Gewinnrücklagen	25.451.187,03 Euro	25.451.187,03 Euro
1. Sonderrücklage gemäß § 27 Absatz 2 DMBiG	25.437.279,89 Euro	25.437.279,89 Euro
2. Gesellschaftsvertragliche Rücklage	13.907,14 Euro	13.907,14 Euro
IV Bilanzverlust	-18.327.215,81 Euro	-17.618.743,90 Euro
1. Verlustvortrag	-17.618.743,90 Euro	-17.860.207,60 Euro
2. Jahresüberschuss/-verlust	-708.471,91 Euro	241.463,70 Euro
B Sonderposten mit Rücklageanteil	1.306.701,96 Euro	1.349.767,07 Euro
C Rückstellungen	494.795,28 Euro	583.247,51 Euro
1. Steuerrückstellungen	0,00 Euro	19.145,00 Euro
2. Sonstige Rückstellungen	494.795,28 Euro	564.102,51 Euro
D Verbindlichkeiten	54.031.375,40 Euro	56.458.467,42 Euro
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	49.389.922,19 Euro	51.031.580,65 Euro

2. Erhaltene Anzahlungen	3.436.846,74 Euro	3.444.652,63 Euro
3. Verbindlichkeiten aus Vermietung	149.909,49 Euro	138.805,38 Euro
4. Verbindlichkeiten aus Betreuungstätigkeit	175.811,55 Euro	1.107.310,38 Euro
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	786.593,84 Euro	675.297,44 Euro
6. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	83.527,03 Euro	49.766,16 Euro
7. Sonstige Verbindlichkeiten	8.764,56 Euro	11.054,78 Euro
Summe PASSIVA	71.504.408,99 Euro	74.771.490,26 Euro

3.1.5.2 Gewinn- und Verlustrechnung

	2013	2012
1. Umsatzerlöse	11.655.604,93 Euro	11.459.195,59 Euro
a) aus der Hausbewirtschaftung	11.537.064,37 Euro	11.337.557,66 Euro
b) aus Betreuungstätigkeit	118.540,56 Euro	121.637,93 Euro
2. Erhöhung o. Verminderung des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen	-160.000,00 Euro	175.000,00 Euro
3. Sonstige betriebliche Erträge	673.245,39 Euro	423.220,23 Euro
4. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen (Aufwendungen für die Hausbewirtschaftung)	5.584.225,24 Euro	5.306.722,10 Euro
5. Rohergebnis	6.584.625,08 Euro	6.750.693,72 Euro
6. Personalaufwand	982.121,74 Euro	962.529,07 Euro
a) Löhne und Gehälter	818.025,78 Euro	802.031,26 Euro
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersversorgung	164.095,96 Euro	160.497,81 Euro
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenst. und Sachanlagen	3.103.792,46 Euro	1.999.621,80 Euro
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	888.458,78 Euro	1.078.252,81 Euro
9. Erträge aus anderen Wertpapieren des Finanzanlagevermögens	3.630,58 Euro	4.858,81 Euro
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	45.047,09 Euro	51.627,73 Euro
11. Abschreibungen auf Finanzanlagen	5.474,72 Euro	26.958,79 Euro
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.099.206,25 Euro	2.207.416,91 Euro
13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-445.751,20 Euro	532.400,88 Euro
14. Steuern vom Einkommen und Ertrag	2.155,63 Euro	21.904,05 Euro
15. Sonstige Steuern	260.565,08 Euro	269.033,13 Euro
16. Jahresüberschuss	-708.471,91 Euro	241.463,70 Euro
17. Verlustvortrag	-17.618.743,90 Euro	-17.860.207,60 Euro
18. Bilanzverlust	-18.327.215,81 Euro	-17.618.743,90 Euro

3.2 Deutsche Rosenschau 2013 UG (haftungsbeschränkt)

3.2.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

3.2.1.1 Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

Deutsche Rosenschau 2013 UG (haftungsbeschränkt)
Cottbuser Straße 27 d
03149 Forst (Lausitz)

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand der Deutschen Rosenschau 2013 UG (haftungsbeschränkt) sind im Gesellschaftsvertrag geregelt. Dieser ist gültig in der Fassung vom 10.03.2011, zuletzt geändert am 13.04.2011, und wurde am 15.04.2011 in das Handelsregister eingetragen.

§ 1
Firma und Sitz

(1) Die Firma der Gesellschaft lautet Deutsche Rosenschau 2013 UG (haftungsbeschränkt).

(2) Sitz der Gesellschaft ist Forst (Lausitz)

§ 2

Gegenstand des Unternehmens

- (1) Eingebettet in das 100-jährige Jubiläum des Forster Rosengartens 2013 findet die Deutsche Rosenschau statt. Das Unternehmen hat vorrangig das kaufmännische Management im Rahmen der Vorbereitung, der Durchführung und der Nachbereitung des Events zu gewährleisten. Betroffen davon sind u.a.
- a) insbesondere im Ostdeutschen Rosengarten angelegte Grün- und Landschaftsflächen, schutzwürdige Biotope, durch Maßnahmen, die geeignet sind, die Bereitschaft des Bürgers zum Erleben und zur Weiterentwicklung seiner Umwelt zu wecken, insbesondere durch Informationsveranstaltungen und Ausstellungen, durch Bildungsangebote, die geeignet sind, dem Bürger die notwendigen Kenntnisse im Bereich des Landschafts- und Umweltschutzes zu vermitteln, der Heimatpflege und Heimatkunde,
 - b) Kunst und Kultur durch Einbeziehung der Kunst in Freiflächen sowie die Durchführung von Kunstausstellungen und kulturellen Veranstaltungen,
 - c) die Pflanzenzucht durch die Vorstellung von Pflanzen, insbesondere neuer Pflanzenarten und Anbaumethoden sowie die Durchführung von Freiland- und Hallenschauen
 - d) der Denkmalschutz und die Denkmalpflege, insbesondere durch die sanierte und erhaltene historische Bausubstanz.
- (2) Die Gesellschaft ist berechtigt, sämtliche Geschäfte zu tätigen, die geeignet sind, den Gegenstand des Unternehmens mittelbar und unmittelbar zu fördern.

3.2.1.2 Datum der Unternehmensgründung

Als Datum der Unternehmensgründung gilt die Eintragung der Gesellschaft in das Handelsregister. Diese erfolgte beim Amtsgericht Cottbus unter der Nummer HRB 8921 am 13.04.2011. Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Absatz 1 HGB.

3.2.1.3 Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen sowie Beteiligungen des Unternehmens

100%ige Gesellschafterin ist die FWG. Das gezeichnete Kapital beträgt am Bilanzstichtag 1.000,00 Euro und ist voll erbracht.

Die Gesellschaft hat keine eigenen Beteiligungen.

3.2.1.4 Organe

Die Organe der Gesellschaft sind der Geschäftsführer und die Gesellschafterversammlung. Herr Uwe Engelmann wurde mit Wirkung vom 10.03.2011 zum alleinigen Geschäftsführer bestellt. Die Bestellung erfolgte unbefristet mit der Befugnis, Rechtsgeschäfte mit sich selbst oder als Vertreter Dritter abzuschließen. Die Eintragung im Handelsregister ist erfolgt. Der Geschäftsführer vertritt die Gesellschaft allein.

Die Gesellschafterversammlung wird von der FWG, vertreten durch den Geschäftsführer, gebildet. An der Gesellschafterversammlung hat zwingend der Vorsitzende des Aufsichtsrates der FWG sowie der Mitarbeiter der Beteiligungsverwaltung teilzunehmen. Diese nehmen lediglich als Berater teil und haben kein Stimmrecht. Im Wirtschaftsjahr 2013 hat eine Gesellschafterversammlung stattgefunden.

3.2.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

3.2.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Anlagevermögen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Bilanzsumme	322.742,27 Euro	263.580,35 Euro	149.569,76 Euro
Anlagenintensität	0,00%	0,00%	0,00%

$$\text{Eigenkapitalquote} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Eigenkapital	192.282,49 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Bilanzsumme	322.742,27 Euro	263.580,35 Euro	149.569,76 Euro
Eigenkapitalquote	59,58%	0,00%	0,00%

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	158.058,20 Euro	38.130,40 Euro

3.2.2.2 Finanzierung und Liquidität

$$\text{Anlagendeckungsgrad II} = \frac{\text{EK+ langfristiges FK}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Eigenkapital	192.282,49 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Langfristiges Fremdkapital	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Anlagevermögen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Anlagendeckungsgrad II			

$$\text{Zinsaufwandsquote} = \frac{\text{Zinsaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Zinsaufwand	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Umsatz	1.561.737,37 Euro	19.268,88 Euro	0,00 Euro
Zinsaufwandsquote	0,00%	0,00%	

$$\text{Liquidität 3.Grades} = \frac{\text{Umlaufvermögen}}{\text{Kurzfristiges Fremdkapital}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Umlaufvermögen	322.587,27 Euro	105.522,15 Euro	111.439,36 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	34.638,42 Euro	6.765,15 Euro	148.420,16 Euro
Liquidität 3.Grades	931,30%	1.559,79%	75,08%

$$\text{Cashflow} = \begin{array}{l} \text{Ergebnis laut GuV} \\ + \text{Abschreibungen} \\ - \text{Zuschreibungen} \\ + \text{Erhöhung der Rückstellungen} \\ - \text{Verminderung der Rückstellungen} \\ + \text{außerordentliche Aufwendungen} \\ - \text{außerordentliche Erträge} \end{array}$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Ergebnis laut GuV	350.340,69 Euro	-119.927,80 Euro	-39.130,40 Euro
Abschreibungen	1.100,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Zuschreibungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Erhöhung der Rückstellungen	92.531,36 Euro	2.140,40 Euro	1.149,60 Euro
Verminderung der Rückstellungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
außerordentliche Aufwendungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Außerordentliche Erträge	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	443.972,05 Euro	-117.787,40 Euro	-37.980,80 Euro

3.2.2.3 *Rentabilität und Geschäftserfolg*

$$\text{Gesamtkapitalrentabilität} = \frac{\text{Jahresüberschuss} + \text{Zinsaufwand}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Jahresüberschuss	350.340,69 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Fremdkapitalzinsen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Bilanzsumme	322.742,27 Euro	263.580,35 Euro	149.569,76 Euro
Gesamtkapitalrentabilität	108,55%	0,00%	0,00%

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Umsatz	1.561.737,37 Euro	19.268,88 Euro	0,00 Euro

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	350.340,69 Euro	-119.927,80 Euro	-39.130,40 Euro

3.2.2.4 Personalbestand

$$\text{Personalintensität} = \frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Personalaufwand	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Umsatz	1.561.737,37 Euro	19.268,88 Euro	0,00 Euro
Personalaufwandsquote	0,00%	0,00%	

Der Personalbestand der Gesellschaft hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert. Jeweils zum Bilanzstichtag waren beschäftigt:

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Geschäftsführer	0	0	0
Prokuristen	0	0	0
Kaufmännische und technische Angestellte	0	0	0
Σ	0	0	0

3.2.2.5 Verkürzter Lagebericht

Die Deutsche Rosenschau 2013 UG (haftungsbeschränkt) ist eine kleine Kapitalgesellschaft und ist entsprechend § 264 Absatz 1 HGB von der Aufstellung eines Lageberichtes befreit.

3.2.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

vgl. Ausführungen zu Punkt 3.2.2.5

3.2.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

3.2.4.1 Kapitalzuführungen und -entnahmen

Im Geschäftsjahr 2013 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und -entnahmen,

3.2.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Für das Geschäftsjahr 2013 wurde ein Jahresüberschuss von 350.340,69 Euro festgestellt. In der Gesellschafterversammlung vom 13.11.2014 wurde beschlossen, dass ein Teilbetrag in Höhe von 159.058,20 mit dem Verlustvortrag verrechnet wird und der Restbetrag in Höhe von 191.282,49 Euro auf neue Rechnung vorgetragen wird.

3.2.4.3 Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

Der Gesellschaft wurden keine Sicherheiten gewährt bzw. Gewährleistungen übernommen.

3.2.4.4 Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können

Es wurde eine Vereinbarung zur Regelung der Zusammenarbeit zur Vorbereitung und Durchführung der Deutschen Rosenschau Forst 2013 zwischen der Deutschen Rosenschau 2013 UG (haftungsbeschränkt), der Stadt Forst (Lausitz) und der Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH geschlossen. In dieser wurde festgelegt, dass die Stadt Forst (Lausitz) für Unterdeckungen, welche über 1.000,00 Euro (=Haftungssumme der UG) hinausgehen, haftet.

3.2.5 Sonstiges

3.2.5.1 Bilanz

AKTIVA	31.12.2013	31.12.2012
A Umlaufvermögen	322.587,27 Euro	105.522,15 Euro
I Vorräte (fertige Leistungen und Waren)	19.149,83 Euro	0,00 Euro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	112.272,82 Euro	9.356,95 Euro
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	16.151,86 Euro	0,00 Euro
2. Sonstige Vermögensgegenstände	96.120,96 Euro	9.356,95 Euro
III Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	191.164,62 Euro	96.165,20 Euro
B Rechnungsabgrenzungsposten	155,00 Euro	0,00 Euro
C Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	158.058,20 Euro
Summe AKTIVA	322.742,27 Euro	263.580,35 Euro

PASSIVA	31.12.2013	31.12.2012
A Eigenkapital	192.282,49 Euro	0,00 Euro
I Gezeichnetes Kapital	1.000,00 Euro	1.000,00 Euro
II Verlustvortrag	-159.058,20 Euro	-39.130,40 Euro
III Jahresüberschuss	350.340,69 Euro	-119.927,80 Euro
nicht gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	158.058,20 Euro
B Rückstellungen	95.821,36 Euro	3.290,00 Euro
1. Steuerrückstellungen	75.280,00 Euro	0,00 Euro
2. Sonstige Rückstellungen	20.541,36 Euro	3.290,00 Euro
C Verbindlichkeiten	34.638,42 Euro	260.290,35 Euro
1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00 Euro	253.525,20 Euro

2. Sonstige Verbindlichkeiten	34.638,42 Euro	6.765,15 Euro
Summe PASSIVA	322.742,27 Euro	263.580,35 Euro

3.2.5.2 Gewinn- und Verlustrechnung

	2013	2012
1. Umsatzerlöse	1.561.737,37 Euro	19.268,88 Euro
2. Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	19.149,83 Euro	0,00 Euro
3. Gesamtleistung	1.580.887,20 Euro	19.268,88 Euro
4. Sonstige betriebliche Erträge	13.572,99 Euro	0,04 Euro
a) ordentliche betriebliche Erträge / sonstige ordentliche Erträge	13.572,99 Euro	0,00 Euro
b) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00 Euro	0,04 Euro
5. Materialaufwand (Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren)	23.332,12 Euro	0,00 Euro
6. Abschreibungen (auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen)	1.100,00 Euro	0,00 Euro
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.144.407,38 Euro	139.196,72 Euro
a) ordentliche betriebliche Aufwendungen	1.144.407,38 Euro	139.196,72 Euro
aa) Raumkosten	1.680,67 Euro	0,00 Euro
ab) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	8.716,70 Euro	566,00 Euro
ac) Werbe- und Reisekosten	101.738,20 Euro	48.799,80 Euro
ad) Kosten der Warenabgabe	14.682,02 Euro	0,00 Euro
ae) verschiedene betriebliche Kosten	1.017.589,79 Euro	89.830,92 Euro
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	425.620,69 Euro	-119.927,80 Euro
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	75.280,00 Euro	0,00 Euro
10. Jahresüberschuss	350.340,69 Euro	-119.927,80 Euro

3.3 Krankenhaus Forst GmbH

3.3.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

3.3.1.1 Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

Krankenhaus Forst GmbH
 Robert-Koch-Straße 35
 03149 Forst (Lausitz)

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand der Krankenhaus Forst GmbH sind im Gesellschaftsvertrag geregelt. Dieser ist zuletzt durch Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 17.09.2009 neu gefasst und am 20.11.2009 in das Handelsregister eingetragen worden.

§ 1
 Name, Sitz, Geschäftsjahr

- (1) Die Firma der Gesellschaft lautet:
Krankenhaus Forst GmbH
- (2) Die Gesellschaft hat ihren Sitz in Forst (Lausitz).
- (3) Geschäftsjahr ist das Kalenderjahr.
- (4) Die Dauer der Gesellschaft ist nicht begrenzt.

§ 2
Gegenstand

- (1) Gegenstand der Gesellschaft ist der Betrieb eines Krankenhauses, das der patienten- und bedarfsge- rechten Versorgung der Bevölkerung zur Feststellung, Heilung und Linderung von Krankheiten, Leiden und Körperschäden sowie der Geburtshilfe dient, wobei die Voraussetzungen des § 67 AO für die Aner- kennung als Zweckbetrieb zu erfüllen sind.
- (2) Die Gesellschaft kann mit Zustimmung der Gesellschafterversammlung alle Geschäfte eingehen und weitere Einrichtungen in Sinne des Absatz 1 gründen, betreiben oder beenden, sowie Beteiligungen ein- gehen, die zur Erreichung oder Förderung des Gesellschaftsgegenstandes dienlich sind und die die Gemeinnützigkeit der Gesellschaft nicht gefährden, sofern die Zustimmung der Stadtverordnetenver- sammlung des Gesellschafters Stadt Forst (Lausitz) vorliegt und sichergestellt ist, dass in deren Gesell- schaftsverträgen zwingend die Regelungen des § 96 Absatz 1 Nummer 1 bis 8 Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) festgeschrieben sind und deren Änderung der Zustimmung aller Gesellschafter bedarf.

3.3.1.2 Datum der Unternehmensgründung

Als Datum der Unternehmensgründung gilt die Eintragung der Gesellschaft in das Handelsregister. Diese erfolgte beim Amtsgericht Cottbus unter der Nummer HRB 2989 am 11.01.1994. Die Krankenhaus Forst GmbH ist eine große Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Absatz 3 Handelsgesetzbuch (HGB).

3.3.1.3 Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen sowie Beteiligungen des Unternehmens

100%iger Gesellschafter ist die Stadt Forst (Lausitz). Das gezeichnete Kapital beträgt am Bilanzstichtag 25.564,59 Euro und ist voll erbracht.

Die Krankenhaus Forst GmbH hat am 05.12.2008 eine Gesellschaft gegründet, die unter dem Namen MVZ am Krankenhaus Forst GmbH firmiert. Gegenstand der Gesellschaft ist der Betrieb eines medizinischen Versorgungszentrums gemäß § 95 SGB V zur ärztlichen Versorgung der Bevölkerung in der Stadt Forst (Lausitz).

Die Krankenhaus Forst GmbH ist alleiniger Gesellschafter. Das Stammkapital beträgt 100.000,00 Euro.

3.3.1.4 Organe

Die Organe der Gesellschaft sind der Geschäftsführer, der Aufsichtsrat und die Gesellschafterversammlung.

Alleinige Geschäftsführerin ist Frau Dagmar Klinke. Sie ist befugt Rechtsgeschäfte als Vertreter Dritter zwi- schen der Gesellschaft und ihren Tochtergesellschaften abzuschließen. Einzelprokura ist Frau Nadja Engler erteilt. Die Eintragung in das Handelsregister erfolgte am 17.02.2010.

Der Aufsichtsrat besteht aus 7 Mitgliedern und einem Betriebsratsmitglied mit beratender Stimme. Er wird von der Gesellschafterversammlung berufen. Der hauptamtliche Bürgermeister oder ein von ihm benannter Vertreter ist Aufsichtsratsmitglied. Die weiteren 6 Mitglieder werden von der Stadtverordnetenversammlung benannt. Der Aufsichtsrat der Krankenhaus Forst GmbH, welcher fünfmal im Geschäftsjahr 2013 gemeinsam mit der Geschäftsführung tagte, bestand aus folgenden Mitgliedern:

Jürgen Goldschmidt -Vorsitzender-	Hauptamtlicher Bürgermeister Stadt Forst (Lausitz)
Karla Winkelmann -stellvertretende Vorsitzende-	sachkundiger Einwohnerin
Hubertus Kruse	Stadtverordneter
Adelheid Singer	sachkundiger Einwohnerin
Bernd Lehmann	Stadtverordneter

Ingo Paeschke	Stadtverordneter
Andreas Landow	Stadtverordneter
Jürgen Weißbach	Betriebsratsvorsitzender

Die Gesellschafterversammlung wird von der Stadt Forst (Lausitz), vertreten durch den Bürgermeister, gebildet. Der Bürgermeister ist gemäß BbgKVerf an die Beschlüsse der Stadtverordnetenversammlung gebunden. Im Wirtschaftsjahr 2013 fanden zwei Gesellschafterversammlungen statt.

3.3.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

3.3.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Anlagevermögen	19.177.389,49 Euro	20.220.040,38 Euro	21.319.308,69 Euro
Bilanzsumme	25.073.175,00 Euro	25.247.375,87 Euro	26.153.815,01 Euro
Anlagenintensität	76,49%	80,09%	81,52%

$$\text{Eigenkapitalquote} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Eigenkapital	4.882.976,80 Euro	4.881.371,16 Euro	5.128.237,74 Euro
Bilanzsumme	25.073.175,00 Euro	25.247.375,87 Euro	26.153.815,01 Euro
Eigenkapitalquote	19,47%	19,33%	19,61%

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

3.3.2.2 Finanzierung und Liquidität

$$\text{Anlagendeckungsgrad II} = \frac{\text{EK+ langfristiges FK}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Eigenkapital	4.882.976,80 Euro	4.881.371,16 Euro	5.128.237,74 Euro
Langfristiges Fremdkapital	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Anlagevermögen	19.177.389,49 Euro	20.220.040,38 Euro	21.319.308,69 Euro
Anlagendeckungsgrad II	25,46%	24,14%	24,05%

$$\text{Zinsaufwandsquote} = \frac{\text{Zinsaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Zinsaufwand	3.451,05 Euro	8.781,85 Euro	73.069,48 Euro
Umsatz	20.365.857,33 Euro	19.455.868,75 Euro	18.710.870,69 Euro
Zinsaufwandsquote	0,02%	0,05%	0,39%

$$\text{Liquidität 3.Grades} = \frac{\text{Umlaufvermögen}}{\text{Kurzfristiges Fremdkapital}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Umlaufvermögen	4.562.571,73 Euro	3.737.079,99 Euro	3.591.294,31 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	1.887.676,44 Euro	1.562.631,82 Euro	1.384.907,11 Euro
Liquidität 3.Grades	241,70%	239,15%	259,32%

Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit
= entnommen aus der Finanz- bzw. Kapitalflussrechnung
des Unternehmens

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1,6 TEuro	-246,9 TEuro	-426,8 TEuro
Abschreibungen auf das Anlagevermögen	1.301,3 TEuro	1.437,1 TEuro	1.485,0 TEuro
Zuschreibungen zum Anlagevermögen	0,00 TEuro	-39,7 TEuro	0,0 TEuro
Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	-45,8 TEuro	-45,9 TEuro	-58,9 TEuro
Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	-639,2 TEuro	-328,3 TEuro	-271,8 TEuro
Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,9 TEuro	-2,0 TEuro	0,0 TEuro
Veränderungen der Forderungen/Verbindlichkeiten nach dem KHG	439,2 TEuro	41,4 TEuro	34,7 TEuro
Veränderungen der Vorräte sowie der übrigen Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände	-497,3 TEuro	224,5 TEuro	397,7 TEuro
Veränderungen der Rechnungsabgrenzungsposten	2,9 TEuro	-1,2 TEuro	-4,7 TEuro
Veränderungen der Sonderposten	-847,3 TEuro	-868,6 TEuro	-1.031,8 TEuro

Veränderungen der Rückstellungen	346,5 TEuro	31,2 TEuro	-34,4 TEuro
Veränderungen der Lieferungs- und Leistungsverpflichtungen	-112,3 TEuro	121,2 TEuro	-170,5 TEuro
Veränderungen der übrigen Verbindlichkeiten	-1,9 TEuro	15,3 TEuro	-2,8 TEuro
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	- 51,4 TEuro	338,1 TEuro	- 84,3 TEuro

3.3.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

$$\text{Gesamtkapitalrentabilität} = \frac{\text{Jahresüberschuss} + \text{Zinsaufwand}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Jahresüberschuss	1.605,64 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Fremdkapitalzinsen	3.451,05 Euro	8.781,85 Euro	73.069,48 Euro
Bilanzsumme	25.073.175,00 Euro	25.247.375,87 Euro	26.153.815,01 Euro
Gesamtkapitalrentabilität	0,02%	0,03%	0,28%

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Umsatz	20.365.857,33 Euro	19.455.868,75 Euro	18.710.870,69 Euro

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	1.605,64 Euro	-246.866,58 Euro	-426.838,49 Euro

3.3.2.4 Personalbestand

$$\text{Personalintensität} = \frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Personalaufwand	14.503.081,85 Euro	13.888.236,14 Euro	13.542.290,79 Euro
Umsatz	20.365.857,33 Euro	19.455.868,75 Euro	18.710.870,69 Euro
Personalaufwandsquote	71,21%	71,38%	72,38%

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Vollkräfte gliedert sich wie folgt:

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Ärztlicher Dienst	29,8	30,6	30,5
Pflegedienst	96,3	92,0	93,4
Medizinisch-technischer Dienst	23,3	24,2	23,6

Funktionsdienst	42,0	43,3	45,1
Klinisches Hauspersonal	3,7	3,5	3,6
Wirtschaft- und Versorgungsdienst	19,3	19,7	20,1
Technischer Dienst	5,2	5,2	5,2
Verwaltungsdienst	12,7	13,6	14,3
Sonderdienste	0,3	0,9	0,6
Σ	232,6	233,0	236,4

3.3.2.5 Verkürzter Lagebericht

Die Krankenhaus Forst GmbH konnte im Geschäftsjahr 2013 die Fallzahlen insgesamt steigern. Erhebliche Steigerungen gab es in der Inneren Medizin, in der Frauenheilkunde und Geburtshilfe und in der Urologie. Durch das Ausscheiden eines Facharztes kam es zu einem Fallzahlenrückgang in der Chirurgie.

Perspektivisch bieten die Organisationsmöglichkeiten im internistisch-geriatrischen Zentrum Potentiale zur Ausweitung einer qualifizierten Versorgung der Patienten. Die guten medizinischen Strukturen um die konservativen Fächer und das chirurgische Zentrum sind eine solide Basis qualifizierter Grundversorgung in der ländlichen Region.

Trotz steigender Personalaufwendungen konnte der Jahresfehlbetrag von 2012 in Höhe von 246,8 T€ auf einen Jahresüberschuss in Höhe von 1,6 T€ gesteigert werden.

Im Geschäftsjahr 2013 konnte erstmals seit Jahren wieder ein positives Betriebsergebnis erwirtschaftet werden.

3.3.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Der Tarifvertrag zur Beschäftigungssicherung regelt ab 01.01.2014 die Anhebung der wöchentlichen Arbeitszeit von bisher 35 Stunden auf 37 Stunden. Seine Laufzeit endet am 30.11.2014. Daraus ergeben sich für das Geschäftsjahr 2014 erhebliche Personalkostensteigerungen, denen nur mit adäquatem Leistungszuwachs und dem Abbau befristeter Stellen in der Pflege zum Jahresende 2013 begegnet werden konnte.

Es stehen unter den Vorgaben der Landesbettenplanung Erlöseinschnitte in der Endoprothetik, bei gleichzeitiger Option auf die quantitative Ausweitung von geriatrischen Leistungsbildern ab 2014 im Raum. Die Ausweitung der geriatrischen Leistungsbilder ist hierbei maßgeblich von zusätzlichen ärztlichen Personalien abhängig.

Nach entsprechenden Beschlusslagen der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Forst (Lausitz) im September 2012 war das Geschäftsjahr 2013 getragen von den Aktivitäten um das europaweit ausgeschriebene strukturierte Bieterverfahren. Es galt eine nachhaltige strategische Partnerschaft unter neuen Beteiligungsverhältnissen in der GmbH auszuwählen um die Gesundheitsversorgung der Bevölkerung der Stadt Forst (Lausitz) und umliegenden Gemeinden und Arbeitsplätze langfristig zu sichern.

Nach einem intensiven Auswahlverfahren entschied der Haupt- und Wirtschaftsausschuss der Stadt Forst (Lausitz), dass mit dem am vorteilhaftesten bewerteten Bieter, dem Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH Potsdam, Vertragsverhandlungen aufzunehmen sind. Dieser übergab ein einseitig notariell beurkundetes Angebot, dessen Annahme durch die Stadt Forst (Lausitz) am 24.02.2014 erfolgte. Es erfolgte die Neufassung des Gesellschaftsvertrages und die Umfirmierung der Gesellschaft in „Lausitz Klinik Forst GmbH“. Die Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH hält 51 % der Anteile und die Stadt Forst (Lausitz) 49 %.

Der positive Abschluss des Verfahrens beinhaltet die große Chance das Krankenhaus Forst als Zentrum für Altersmedizin nachhaltig in der Region für die nächsten 10-15 Jahre aufzustellen.

Die Aktivitäten des seit Januar 2009 tätigen medizinischen Versorgungszentrums (MVZ) unterstützt die Krankenhaus Forst GmbH auch weiterhin nachhaltig. Primäre Zielstellung ist es den Patienten medizinische Versorgungsangebote unter dem Vorteil kurzer Wege und schneller Terminketten zu bieten.

Der bestehende Engpass an Ärzten führt mit jedem Ausscheiden zu Schwierigkeiten im Bereich der qualifizierten Nachbesetzung der Stellen und stellt ein ständig latentes Risiko sowohl im Krankenhaus als auch im MVZ dar.

3.3.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

3.3.4.1 Kapitalzuführungen und -entnahmen

Im Geschäftsjahr 2013 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und -entnahmen.

3.3.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Für das Geschäftsjahr 2013 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 1.605,64 Euro ausgewiesen. In der Gesellschafterversammlung vom 13.10.2014 wurde beschlossen den Überschuss auf neue Rechnung vorzutragen.

3.3.4.3 Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

Mit der MVZ am Krankenhaus Forst GmbH wurden die folgenden wichtigen Verträge geschlossen:

- Werkvertrag vom 01.01.2009 über die Belieferung mit Sterilgut
- Kreditvertrag vom 01.01.2009 über 65,0 T€
- Kreditvertrag vom 01.01.2010 über 70,0 T€
- Kreditvertrag vom 29.01.2012 über 50,0 T€
- Kreditvertrag vom 27.03.2012 über 60,0 T€
- Kreditvertrag vom 28.05.2012 über 30,0 T€
- Kreditvertrag vom 27.11.2012 über 25,0 T€
- Kreditvertrag vom 19.12.2012 über 20,0 T€
- Kreditvertrag vom 24.02.2013 über 10,0 T€
- Kreditvertrag vom 24.03.2013 über 40,0 T€
- Kreditvertrag vom 25.06.2013 über 15,0 T€

Weiterhin wurde die Mithaft für einen Kontokorrentkredit in Höhe von 100,0 T€ und für ein Annuitätendarlehen über einen Nominalbetrag von 600,0 T€ für die MVZ am Krankenhaus Forst GmbH übernommen.

Mit Zustimmung des Aufsichtsrates vom 12.09.2012 hat die Geschäftsführerin der Krankenhaus Forst GmbH mit gleichem Datum einen qualifizierten Rangrücktritt für Forderungen gegenüber der MVZ am Krankenhaus Forst GmbH von insgesamt 379,6 T€ erklärt. Eine Bedienung der Forderungen kann erst dann erfolgen, wenn die Gesellschaft diese aus künftigen Gewinnen, aus einem Liquiditätsüberschuss oder aus anderen freien Vermögen bestreiten kann.

3.3.4.4 Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können

Es wird auf die Ausführungen in Punkt 3.3.3 zum erfolgten Anteilsverkauf an die Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH verwiesen.

3.3.5 Sonstiges

3.3.5.1 Bilanz

AKTIVA	31.12.2013	31.12.2012
A Anlagevermögen	19.177.389,49 Euro	20.220.040,38 Euro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	22.983,54 Euro	30.242,50 Euro
II Sachanlagen	19.054.405,95 Euro	20.089.797,88 Euro
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	16.452.950,64 Euro	16.917.237,13 Euro
2. Technische Anlagen	915.007,12 Euro	1.221.613,12 Euro
3. Einrichtungen und Ausstattungen	1.686.448,19 Euro	1.876.645,02 Euro
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00 Euro	74.302,61 Euro
III Finanzanlagen	100.000,00 Euro	100.000,00 Euro
Anteile an verbundenen Unternehmen	100.000,00 Euro	100.000,00 Euro
B Umlaufvermögen	4.562.571,73 Euro	3.737.079,99 Euro
I Vorräte	418.930,85 Euro	428.581,00 Euro
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	69.461,79 Euro	71.043,99 Euro
2. Unfertige Leistungen	349.469,06 Euro	357.537,01 Euro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.726.187,72 Euro	2.154.167,19 Euro
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.081.891,64 Euro	1.677.497,22 Euro
2. Forderungen gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	636.551,33 Euro	467.016,65 Euro
3. Sonstige Vermögensgegenstände	7.744,75 Euro	9.653,32 Euro
III Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.417.453,16	1.154.331,80
C	1.326.097,16 Euro	1.280.232,16 Euro
D Rechnungsabgrenzungsposten	7.116,62 Euro	10.023,34 Euro
Summe AKTIVA	25.073.175,00 Euro	25.247.375,87 Euro

PASSIVA	31.12.2013	31.12.2012
A Eigenkapital	4.882.976,80 Euro	4.881.371,16 Euro
I Gezeichnetes Kapital	25.564,59 Euro	25.564,59 Euro
II Kapitalrücklage	2.970.388,04 Euro	2.970.388,04 Euro
III Gewinnrücklage	1.000.000,00 Euro	1.000.000,00 Euro
IV Gewinnvortrag	885.418,53 Euro	1.132.285,11 Euro
V Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.605,64 Euro	-246.866,58 Euro
B Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	17.326.404,63 Euro	18.173.745,69 Euro
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	16.297.038,87 Euro	16.975.752,15 Euro
2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentl. Hand	1.028.867,81 Euro	1.196.937,10 Euro
3- Sonderposten aus Zuweisungen Dritter	497,95 Euro	1.056,44 Euro
C Rückstellungen	976.117,13 Euro	629.627,20 Euro
Sonstige Rückstellungen	976.117,13 Euro	629.627,20 Euro
D Verbindlichkeiten	1.887.676,44 Euro	1.562.631,82 Euro
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	592.758,43 Euro	705.096,44 Euro
2. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	776.028,33 Euro	336.815,09 Euro
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	994,37 Euro	0,00 Euro
4. Sonstige Verbindlichkeiten	517.895,31 Euro	520.720,29 Euro
Summe PASSIVA	25.073.175,00 Euro	25.247.375,87 Euro

3.3.5.2 Gewinn- und Verlustrechnung

	2013	2012
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	19.944.270,00 Euro	19.010.255,31
2. Erlöse aus Wahlleistungen	27.198,04 Euro	27.109,48
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	376.782,38 Euro	394.887,85
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	17.606,91 Euro	23.616,11
5. Erhöhung o. Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	-8.067,95 Euro	-36.255,69
6. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	92.334,99 Euro	76.606,55
7. Sonstige betriebliche Erträge	1.149.375,25 Euro	1.517.299,49
8. Personalaufwand	14.503.081,85 Euro	13.888.236,14 Euro
a) Löhne und Gehälter	12.188.918,62 Euro	11.672.685,08
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersversorgung und für Unterstützung	2.314.163,23 Euro	2.215.551,06
9. Materialaufwand	5.228.181,92 Euro	5.046.563,48 Euro
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.933.104,38 Euro	2.860.487,43
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.295.077,54 Euro	2.186.076,05
10. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	639.195,00 Euro	328.297,91
11. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	45.865,00 Euro	45.866,00
12. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	1.161.696,49 Euro	1.177.580,18
13. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	645.931,67 Euro	337.918,18
14. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	58.952,32 Euro	65.332,13
15. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.301.278,68 Euro	1.437.051,18
16. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.734.357,64 Euro	2.069.459,53
17. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	24.134,74 Euro	32.836,29
18. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.451,05 Euro	8.781,85
19. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-4.844,28 Euro	-255.243,01 Euro
20. Außerordentliche Aufwendungen	0,00 Euro	0,00
21. Steuern	6.499,92 Euro	8.376,43
22. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.655,64 Euro	-246.866,58 Euro

3.4 MVZ am Krankenhaus Forst GmbH

3.4.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

3.4.1.1 Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

MVZ am Krankenhaus Forst GmbH
 Robert-Koch-Straße 35
 03149 Forst (Lausitz)

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand der MVZ am Krankenhaus Forst GmbH (MVZ) sind im Gesellschaftsvertrag geregelt. Dieser ist zuletzt durch Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 14.09.2012 geändert und am 15.11.2012 in das Handelsregister eingetragen worden.

§ 1
 Firma, Sitz

- (1) Die Firma der Gesellschaft lautet:
 Medizinisches Versorgungszentrum am Krankenhaus Forst GmbH
 (MVZ am Krankenhaus Forst GmbH)

(2) Die Gesellschaft hat ihren Sitz in Forst (Lausitz)

§ 2

Zweck und Gegenstand des Unternehmens

- (1) Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige und mildtätige Zwecke im Sinne des Abschnitts „Steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnungen (AO).
- (2) Zweck der Gesellschaft ist insbesondere
 - die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und der öffentlichen Gesundheitspflege nach § 52 Abs. 2 Nr. 3 AO und die Förderung des Wohlfahrtswesens nach § 52 Abs. 2 Nr. 9 AO sowie
 - die Förderung mildtätiger Zwecke nach § 53 AO
- (3) Bei der Gesellschaft handelt es sich um eine Einrichtung des Wohlfahrtswesens im Sinne des § 66 AO, die in besonderem Maße den in § 53 AO genannten Personen (Personen, die in Folge eines körperlichen, geistigen oder seelischen Zustands auf die Hilfe anderer angewiesen oder in finanzieller Hinsicht hilfsbedürftig sind) dient. Die Gesellschaft übt planmäßig Sorge für das gesundheitliche Wohl notleidender und gefährdeter Mitmenschen aus.
- (4) Der Satzungszweck wird insbesondere durch den Betrieb eines medizinischen Versorgungszentrums gemäß § 95 SGB V zur ärztlichen Versorgung der Bevölkerung in der der Stadt Forst verwirklicht.

3.4.1.2 Datum der Unternehmensgründung

Als Datum der Unternehmensgründung gilt die Eintragung der Gesellschaft in das Handelsregister. Diese erfolgte beim Amtsgericht Cottbus unter der Nummer HRB 8195 am 05.12.2008. Die MVZ am Krankenhaus Forst GmbH ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Absatz 1 Handelsgesetzbuch (HGB).

3.4.1.3 Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen sowie Beteiligungen des Unternehmens

100%ige Gesellschafterin ist die Krankenhaus Forst GmbH. Das gezeichnete Kapital beträgt am Bilanzstichtag 100.000,00 Euro und ist voll erbracht.

Die Gesellschaft hat keine eigenen Beteiligungen.

3.4.1.4 Organe

Die Organe der Gesellschaft sind der Geschäftsführer und die Gesellschafterversammlung. Frau Dagmar Klinke ist die alleinige Geschäftsführerin und von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit. Prokura ist nicht erteilt.

Im Geschäftsjahr 2013 fanden drei ordentliche Gesellschafterversammlungen statt.

3.4.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

3.4.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Anlagevermögen	507.308,78 Euro	565.597,28 Euro	611.699,02 Euro
Bilanzsumme	934.403,00 Euro	894.945,53 Euro	761.299,18 Euro
Anlagenintensität	54,29%	63,20%	80,35%

$$\text{Eigenkapitalquote} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Eigenkapital	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Bilanzsumme	934.403,00 Euro	894.945,53 Euro	761.299,18 Euro
Eigenkapitalquote	0,00%	0,00%	0,00%

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	244.145,06 Euro	894.945,53 Euro	67.624,13 Euro

3.4.2.2 Finanzierung und Liquidität

$$\text{Anlagen- deckungsgrad II} = \frac{\text{EK+ langfristiges FK}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Eigenkapital	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Langfristiges Fremdkapital	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Anlagevermögen	507.308,78 Euro	565.597,28 Euro	611.699,02 Euro
Anlagendeckungsgrad II	0,00%	0,00%	0,00%

$$\text{Zinsaufwandsquote} = \frac{\text{Zinsaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Zinsaufwand	30.237,68 Euro	34.789,28 Euro	29.221,91 Euro
Umsatz	845.615,22 Euro	766.638,72 Euro	805.235,68 Euro
Zinsaufwandsquote	3,58%	4,54%	3,63%

$$\text{Liquidität 3.Grades} = \frac{\text{Umlaufvermögen}}{\text{Kurzfristiges Fremdkapital}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Umlaufvermögen	182.949,16 Euro	118.302,90 Euro	81.976,03 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	225.172,46 Euro	250.418,32 Euro	203.458,10 Euro
Liquidität 3.Grades	81,25%	47,24%	40,29%

Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit
= entnommen aus der Finanz- bzw. Kapitalflussrechnung
des Unternehmens

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Jahresfehlbetrag	-33,2 TEuro	-143,2 TEuro	-149,8 TEuro
Abschreibungen auf das Anlagevermögen	58,4 TEuro	59,0 TEuro	55,2 TEuro
Veränderungen			
im Umlaufvermögen	-64,6 TEuro	-36,4 TEuro	46,9 TEuro
Rechnungsabgrenzungsposten	0,2 TEuro	-0,2 TEuro	0,1 TEuro
Rückstellungen	9,5 TEuro	-10,1 TEuro	-0,9 TEuro
übrige Passiva	94,2 TEuro	31,4 TEuro	-15,5 TEuro
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	64,5 TEuro	- 99,5 TEuro	- 64,0 TEuro

3.4.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

$$\text{Gesamtkapitalrentabilität} = \frac{\text{Jahresüberschuss} + \text{Zinsaufwand}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Jahresüberschuss	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Fremdkapitalzinsen	30.237,68 Euro	34.789,28 Euro	29.221,91 Euro
Bilanzsumme	934.403,00 Euro	894.945,53 Euro	761.299,18 Euro
Gesamtkapitalrentabilität	3,24%	3,89%	3,84%

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Umsatz	845.615,22 Euro	766.638,72 Euro	805.235,68 Euro

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-33.279,71 Euro	-310.865,35 Euro	-149.833,21 Euro

3.4.2.4 Personalbestand

$$\text{Personalintensität} = \frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Personalaufwand	592.454,45 Euro	660.128,01 Euro	684.647,25 Euro
Umsatz	845.615,22 Euro	766.638,72 Euro	805.235,68 Euro
Personalaufwandsquote	70,06%	86,11%	85,02%

Jeweils zum Bilanzstichtag waren beschäftigt:

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Geschäftsführer	0	0	0
Ärzte	7	10	9
Funktionsdienst	11	17	17
Σ	18	27	26

3.4.2.5 Verkürzter Lagebericht

Die wirtschaftliche Lage des MVZ steht in stetiger Abhängigkeit zu den gesetzlichen Entwicklungen in der ambulanten Versorgung und den Entscheidungen der kassenärztlichen Vereinigung Brandenburg (KVBB) über den Honorarverteilungsmaßstab.

Auch im Geschäftsjahr 2013 waren Kürzungen von das Regelleitungsvolumen überschreitenden Leistungen hinzunehmen. Rechtsstreitigkeiten mit der KVBB werden zeitnah geführt und zeigten in 2013 für zurückliegende Jahre erstmals Erfolge in Form von Nachzahlungen an das MVZ.

Fehlende Patientenzahlen der Gynäkologie konnten durch die Eröffnung der Zweigpraxis in Peitz seit 2012 auch im Geschäftsjahr 2013 weiter gesteigert werden.

Das Fehlen eines Durchgangs-Arztbes in der Chirurgie wirkt weiter nachteilig auf die Versorgungs- und Erlössituation im MVZ.

Die Gesellschaft konnte ihren Zahlungsverpflichtungen unter Inanspruchnahme der zur Verfügung stehenden Kontokorrentlinie und der Zahlungsziele des Krankenhauses und ausgereicherter Liquiditätshilfen stets nachkommen.

3.4.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Im Dezember 2013 erhielt das MVZ eine Genehmigung für einen Sonderbedarf Urologie nach mehrjährigem Rechtsstreit. Dies ist für die Patienten in Forst ein großer Zugewinn und stärkt die umfassende urologische Versorgung in Verbindung mit der Station Urologie im Krankenhaus.

Das Fehlen des Durchgangsarztes belastet das Ergebnis. Gemeinsam mit den Optionen und Möglichkeiten des neuen Mehrheitsgesellschafters der Lausitz Klinik Forst GmbH zur Akquise von ärztlichem Personal wird man hier gemeinsam nach neuen Lösungen suchen.

Mit den positiven Ausgängen der noch offenen Verfahren vor dem Sozialgericht Potsdam darf man von einer verbesserten Ertragslage in den Folgejahren durch Leistungsausweitung bei rückläufigem Kapitaldienst ausgehen. Die Deckelung der Budgets durch die Kassenärztliche Vereinigung bleibt als permanenter Risikofaktor erhalten, da die Vergütung nicht der Leistung folgt.

Das MVZ ist für die Region ein wichtiger ambulanter Leistungsträger und steht gleichfalls im Focus der Zukunftssicherung der Lausitz Klinik Forst GmbH (vormals Krankenhaus Forst GmbH). Daher wird sie mittelfristig dafür Sorge tragen, dass die Leistungs- und Zahlungsfähigkeit des MVZ erhalten bleibt.

3.4.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

3.4.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen

Im Geschäftsjahr 2013 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und -entnahmen.

3.4.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Für das Geschäftsjahr 2013 wurde ein Jahresfehlbetrag von 33.279,71 festgestellt. In der Gesellschafterversammlung wurde beschlossen den Verlustvortrag aus 2012 nach Verrechnung mit dem Jahresfehlbetrag 2013 auf neue Rechnung vorzutragen. Es wurden per 31.12.2013 344.145,06 Euro als Verlustvortrag vorge-tragen.

3.4.4.3 Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

Mit der Krankenhaus Forst GmbH wurden die folgenden wichtigen Verträge geschlossen bzw. Kredite durch diese gewährt:

- Werkvertrag vom 01.01.2009 über die Belieferung mit Sterilgut
- Kreditvertrag vom 01.01.2009 über 65,0 T€
- Kreditvertrag vom 01.01.2010 über 70,0 T€
- Kreditvertrag vom 29.01.2012 über 50,0 T€
- Kreditvertrag vom 27.03.2012 über 60,0 T€
- Kreditvertrag vom 28.05.2012 über 30,0 T€
- Kreditvertrag vom 27.11.2012 über 25,0 T€
- Kreditvertrag vom 19.12.2012 über 20,0 T€
- Kreditvertrag vom 24.02.2013 über 10,0 T€
- Kreditvertrag vom 24.03.2013 über 40,0 T€
- Kreditvertrag vom 25.06.2013 über 15,0 T€

Weiterhin wurde die Mithaft für einen Kontokorrentkredit in Höhe von 100,0 T€ und für ein Annuitätendarlehen über einen Nominalbetrag von 600,0 T€ durch die Krankenhaus Forst GmbH übernommen.

Mit Zustimmung des Aufsichtsrates vom 12.09.2012 hat die Geschäftsführerin der Krankenhaus Forst GmbH mit gleichem Datum einen qualifizierten Rangrücktritt für Forderungen gegenüber der MVZ am Krankenhaus Forst GmbH von insgesamt 379,6 T€ erklärt. Eine Bedienung der Forderungen kann erst dann erfolgen, wenn die Gesellschaft diese aus künftigen Gewinnen, aus einem Liquiditätsüberschuss oder aus anderen freien Vermögen bestreiten kann.

3.4.4.4 Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können

Es wird auf die Ausführungen in Punkt 3.3.3 zum erfolgten Anteilsverkauf an die Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH verwiesen.

3.4.5 Sonstiges

3.4.5.1 Bilanz

AKTIVA		31.12.2013	31.12.2012
A	Anlagevermögen	507.308,78 Euro	565.597,28 Euro
I	Immaterielle Vermögensgegenstände Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	488.000,02 Euro	536.333,35 Euro
II	Sachanlagen Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.308,76 Euro	29.263,93 Euro
B	Umlaufvermögen	182.949,16 Euro	118.302,90 Euro
I	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	182.846,30 Euro	118.200,04 Euro
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	181.851,56 Euro	117.755,92 Euro

2. Forderungen gegenüber Gesellschafter	994,37 Euro	331,02 Euro
3. Sonstige Vermögensgegenstände	0,37 Euro	113,10 Euro
II Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	102,86 Euro	102,86 Euro
C Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 Euro	180,00 Euro
D Nicht durch Eigenkapital gedeckter Bilanzverlust	244.145,06 Euro	210.865,35 Euro
Summe AKTIVA	934.403,00 Euro	894.945,53 Euro

PASSIVA		31.12.2013	31.12.2012
A Eigenkapital		0,00 Euro	0,00 Euro
I Gezeichnetes Kapital		100.000,00 Euro	100.000,00 Euro
II Bilanzverlust, soweit durch Eigenkapital gedeckt		-100.000,00 Euro	-100.000,00 Euro
Bilanzverlust insgesamt		-344.145,06 Euro	-310.865,35 Euro
davon nicht durch Eigenkapital gedeckt		244.145,06 Euro	210.865,35 Euro
C Rückstellungen		17.027,55 Euro	7.426,63 Euro
Sonstige Rückstellungen		17.027,55 Euro	7.426,63 Euro
D Verbindlichkeiten		917.375,45 Euro	887.518,90 Euro
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		270.241,32 Euro	399.533,39 Euro
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		2.819,25 Euro	13.677,00 Euro
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter		636.551,33 Euro	467.016,65 Euro
4. Sonstige Verbindlichkeiten		7.763,55 Euro	7.291,86 Euro
Summe PASSIVA		934.403,00 Euro	894.945,53 Euro

3.4.5.2 Gewinn- und Verlustrechnung

	2013	2012
1. Umsatzerlöse	845.615,22 Euro	766.638,72 Euro
2. Sonstige betriebliche Erträge	45.363,03 Euro	16.314,59 Euro
3. Materialaufwand	48.928,41 Euro	50.332,44 Euro
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	25.220,70 Euro	25.438,56 Euro
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	23.707,71 Euro	24.893,88 Euro
4. Personalaufwand	592.454,45 Euro	660.128,01 Euro
a) Löhne und Gehälter	505.834,56 Euro	568.987,20 Euro
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersversorgung und für Unterstützung	86.619,89 Euro	91.140,81 Euro
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	58.358,07 Euro	59.004,58 Euro
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	194.280,74 Euro	121.940,22 Euro
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1,39 Euro	0,00 Euro
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	30.237,68 Euro	34.789,28 Euro
9. Jahresfehlbetrag	-33.279,71 Euro	-143.241,22 Euro
10. Verlustvortrag	-310.865,35 Euro	-167.624,13 Euro
11. Bilanzverlust	-344.145,06 Euro	-310.865,35 Euro

3.5 Stadtwerke Forst GmbH

3.5.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

3.5.1.1 Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

Stadtwerke Forst GmbH
 Euloer Straße 90
 03149 Forst (Lausitz)

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand der Stadtwerke Forst GmbH (SWF) sind im Gesellschaftsvertrag geregelt. Dieser ist zuletzt durch Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 06.12.2011 geändert und am 05.01.2012 in das Handelsregister eingetragen worden.

§ 1

Rechtsform, Firma, Sitz

- (1) Das Unternehmen ist eine Gesellschaft mit beschränkter Haftung
- (2) Die Gesellschaft führt die Firma
„Stadtwerke Forst GmbH“
- (3) Die Gesellschaft hat ihren Sitz in Forst (Lausitz)

§ 2

Gegenstand des Unternehmens

- (1) Gegenstand des Unternehmens ist die Versorgung mit elektrischer Energie, Gas, Wasser und Fernwärme. Die Gesellschaft kann die Betreuung der Schwimmhalle und den Betrieb sowie die Betriebsführung der Abwasserentsorgung übernehmen.
- (2) Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Gesellschaftszweck gefördert werden kann. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe errichten, erwerben und pachten, ferner Interessengemeinschaften eingehen und Zweigniederlassungen errichten.
- (3) Die Gesellschaft kann die in den Absätzen 1 und 2 bezeichneten Aufgaben auch für andere Gemeinden wahrnehmen.
- (4) Die Gesellschaft hat die Kommunalverfassung des Landes Brandenburg zu beachten, soweit sie aufgrund ihres jeweiligen Gesellschafterkreises zwingend anzuwenden ist.

3.5.1.2 Datum der Unternehmensgründung

Als Datum der Unternehmensgründung gilt die Eintragung der Gesellschaft in das Handelsregister. Diese erfolgte beim Amtsgericht Cottbus unter der Nummer HRB 1434 am 13.03.1992. Die Stadtwerke Forst GmbH ist eine mittelgroße Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Absatz 2 Handelsgesetzbuch (HGB).

3.5.1.3 Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen sowie Beteiligungen des Unternehmens

Gesellschafter der Stadtwerke Forst GmbH sind die GASAG Berliner Gaswerke Aktiengesellschaft (GASAG) mit 74,9% und die Stadt Forst (Lausitz) mit 25,1%. Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 6.120.000,00 Euro und ist vollständig erbracht.

Mit Gesellschafterbeschluss vom 06.12.2011 wurde zur Anpassung der Nennbeträge an die Vorgaben des § 5 Abs. 2 Satz 1 GmbHG eine Herabsetzung des gezeichneten Kapitals von 6.135.502,57 Euro auf 6.120 TEuro beschlossen. Die Eintragung in das Handelsregister erfolgte am 02.05.2013. Der freiwerdende Differenzbetrag wird mit dem Ergebnisvortrag des Vorjahres verrechnet.

Die Stadtwerke Forst GmbH ist Kommanditistin der Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG, welche am 18.12.2008 gegründet wurde. Gegenstand des Unternehmens ist das Halten, das Verwalten und der Betrieb von technischen Anlagen, insbesondere Leitungsnetzen zur Versorgung mit elektrischer Energie, Gas, Wasser, Abwasser und Fernwärme sowie die Vornahme aller damit im Zusammenhang stehender Geschäfte. Der Kapitalanteil beträgt 1.000.000,00 Euro. Diese Kapitalanteile bilden das Festkapital der Gesellschaft und sind als Haftungssumme in das Handelsregister eingetragen. Die Einlage wurde in voller Höhe geleistet.

3.5.1.4 Organe

Die Organe der Gesellschaft sind die Geschäftsführung, der Aufsichtsrat und die Gesellschafterversammlung. Herr Dipl.-Ing. Wolfgang Gäbler ist zum alleinigen Geschäftsführer bestellt. Herrn Jörg Makowski und Herrn Diethard Heinze ist Prokura erteilt. Die Eintragung im Handelsregister ist erfolgt.

Der Aufsichtsrat besteht aus 9 Mitgliedern. Der Bürgermeister der Stadt Forst (Lausitz) und der Vorsitzende des Betriebsrates sind geborene Mitglieder. Der Bürgermeister kann sein Mandat auf einen Verwaltungsvorstand übertragen. Die weiteren 7 Mitglieder werden von den Gesellschaftern entsandt. Bei der zum 31.12.2013 bestehenden Beteiligung der Stadt Forst (Lausitz) von weniger als 50% an der Gesellschaft, kann sie 2 Mitglieder entsenden. Die anderen 5 Mitglieder werden vom dem Mehrheitsgesellschafter entsandt.

Der Aufsichtsrat der Stadtwerke Forst GmbH, welcher im Berichtsjahr zweimal tagte, bestand aus folgenden Mitgliedern:

Olaf Czernomoriez -Vorsitzender-	Vorstand GASAG AG
Jürgen Goldschmidt -stellvertretender Vorsitzender-	Hauptamtlicher Bürgermeister Stadt Forst (Lausitz)
Günter Herzberg	Stadtverordneter
Heinz-Peter Bischoff	Stadtverordneter
Dr. Eberhard M. Richter (bis 31.05.2013)	Angestellter GASAG AG
Horst Erlen (ab 01.06.2013)	Angestellter GASAG AG
Carsten Beier (bis 31.05.2013)	Angestellter GASAG AG
Eckhard Beye (ab 01.06.2013)	Angestellter GASAG AG
Ulrich Floß	Geschäftsführer EMB Energie Mark Brandenburg GmbH
Ulf Altmann	Geschäftsführer - NBB Netzgesellschaft Berlin- Brandenburg mbH & Co. KG
Thomas Legler	Betriebsratsvorsitzender

Die Gesellschafterversammlung wird für die Gesellschafterin GASAG AG durch Herrn Olaf Czernomoriez und für die Stadt Forst (Lausitz) durch Herrn Dr. Jürgen Goldschmidt vertreten. Der Vorsitz der Gesellschafterversammlung wird durch Herrn Olaf Czernomoriez ausgeübt. Im Wirtschaftsjahr 2013 haben zwei Gesellschafterversammlungen stattgefunden.

3.5.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

3.5.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Anlagevermögen	19.909 TEuro	19.418 TEuro	16.661 TEuro
Bilanzsumme	26.317 TEuro	23.722 TEuro	20.818 TEuro
Anlagenintensität	75,65%	81,86%	80,03%

$$\text{Eigenkapitalquote} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Eigenkapital	9.108 TEuro	8.657 TEuro	7.716 TEuro
Bilanzsumme	26.317 TEuro	23.722 TEuro	20.818 TEuro
Eigenkapitalquote	34,61%	36,49%	37,06%

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

3.5.2.2 Finanzierung und Liquidität

$$\text{Anlagendeckungsgrad II} = \frac{\text{EK+ langfristiges FK}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Eigenkapital	9.108 TEuro	8.657 TEuro	7.716 TEuro
Langfristiges Fremdkapital	3.978 TEuro	1.175 TEuro	193 TEuro
Anlagevermögen	19.909 TEuro	19.418 TEuro	16.661 TEuro
Anlagendeckungsgrad II	65,73%	50,63%	47,47%

$$\text{Zinsaufwandsquote} = \frac{\text{Zinsaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Zinsaufwand	406 TEuro	343 TEuro	353 TEuro
Umsatz	17.158 TEuro	15.986 TEuro	16.182 TEuro
Zinsaufwandsquote	2,37%	2,15%	2,18%

$$\text{Liquidität 3.Grades} = \frac{\text{Umlaufvermögen}}{\text{Kurzfristiges Fremdkapital}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Umlaufvermögen	6.408 TEuro	4.298 TEuro	4.157 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	4.843 TEuro	7.486 TEuro	1.733 TEuro
Liquidität 3.Grades	132,31%	57,41%	239,87%

Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit
= entnommen aus der Finanz- bzw. Kapitalflussrechnung
des Unternehmens

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Periodenergebnis	451 TEuro	941 TEuro	470 TEuro
- Gezahlte Ertragssteuern	0 TEuro	0 TEuro	4 TEuro
+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	358 TEuro	133 TEuro	519 TEuro
+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen (ohne Investitionsrückstellungen)	316 TEuro	-784 TEuro	-1.160 TEuro
+/- sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-131 TEuro	-131 TEuro	-131 TEuro
-/+ Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	1 TEuro	7 TEuro	1 TEuro
-/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte	-24 TEuro	57 TEuro	30 TEuro
-/+ Zunahme/Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	481 TEuro	-81 TEuro	1.376 TEuro
-/+ Zunahme/Abnahme der Forderungen gegen verbundene Unternehmen	-629 TEuro	-160 TEuro	478 TEuro
-/+ Zunahme/Abnahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-69 TEuro	-3 TEuro	-131 TEuro
+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-216 TEuro	354 TEuro	-62 TEuro
+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	662 TEuro	-169 TEuro	52 TEuro
+/- Zunahme/Abnahme anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	53 TEuro	5 TEuro	-84 TEuro
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	1.253 TEuro	169 TEuro	1.362 TEuro

3.5.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

$$\text{Gesamtkapitalrentabilität} = \frac{\text{Jahresüberschuss} + \text{Zinsaufwand}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Jahresüberschuss	451 TEuro	941 TEuro	470 TEuro
Fremdkapitalzinsen	406 TEuro	343 TEuro	353 TEuro
Bilanzsumme	26.317 TEuro	23.722 TEuro	20.818 TEuro
Gesamtkapitalrentabilität	3,26%	5,41%	3,95%

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Umsatz	17.158 TEuro	15.986 TEuro	16.182 TEuro

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	451 TEuro	941 TEuro	470 TEuro

3.5.2.4 Personalbestand

$$\text{Personalintensität} = \frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Personalaufwand	1.042 TEuro	1.167 TEuro	1.211 TEuro
Umsatz	17.158 TEuro	15.986 TEuro	16.182 TEuro
Personalaufwandsquote			

Jeweils zum Bilanzstichtag waren beschäftigt:

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Geschäftsführer	1	1	1
Prokuristen	2	2	2
Übrige Angestellte	13	15	17
Σ	16	18	20

3.5.2.5 Verkürzter Lagebericht

Der Absatz der SWF hat sich insgesamt leicht erhöht. Die Absatzsteigerung resultiert im Wesentlichen aus Kundengewinnen im RLM Bereich (Registrierende Leistungsmessung bzw. Lastgangmessung) und aus Witterungseinflüssen. Gegenläufig wirkten die Wechselaktivitäten der Kunden in den Wettbewerbssparten sowie die demographische Entwicklung in der Region. In der Prognose wird von einem leicht rückläufigen Gesamtumsatz ausgegangen. Die Umsatzerlöse sind gegenüber dem Vorjahr leicht verbessert, das Betriebsergebnis ist gegenüber dem Vorjahr etwas geringer, was der im Vorjahr gegebenen Prognose entspricht. Die fälligen finanziellen Verpflichtungen des Geschäftsjahres 2013 waren durch die zur Verfügung stehende Liquidität, die Finanzanlagen und die bestehenden Kreditlinien gedeckt.

3.5.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Die SWF wird die Chancen der Energiewende und die Chancen in der Region in enger Abstimmung mit den Gesellschaftern nutzen. Die klimagerechte Entwicklung der Städte und Gemeinden in Deutschland wird zukünftig weiter gestärkt werden. Durch die aktive Beteiligung an der Umsetzung des Energie- und Klimakonzeptes Forst (Lausitz) wird sich die Gesellschaft auch zukünftig als kompetenter Partner für kommunale Energiekonzepte positionieren.

Die SWF wird 2014 in den Regelenenergiemarkt einsteigen. Weiterhin wird an Themen der Energiespeicherung gearbeitet, um überschüssigen Strom aus Wind und Sonne nutzen zu können. Im Rahmen des Themas „Smart Town“ wird die SWF eine Photovoltaikanlage in Verbindung mit einem Batteriespeicher errichten, um daraus Chancen für die Leistung eines Beitrages zur Netzstabilität abzuleiten und nach geeigneten Einsatzmöglichkeiten suchen.

Ebenso wird an der Stromproduktion mittels Windkraftanlagen in Zusammenarbeit mit der GASAG an mehreren Projekten gearbeitet. Auch über die Errichtung eigener Windkraftanlagen soll entschieden werden.

Weiterhin sollen die Produkte der SWF kundenspezifischer zugeschnitten werden.

Der Energiemarkt befindet sich aufgrund der aktuellen politischen und gesellschaftlichen Rahmenbedingungen im Umbruch. Ein Risiko besteht daher in den im Gang befindlichen Veränderungsprozessen, die auf politisch initiierte Veränderungen zurückzuführen sind.

Darüber hinaus bestehen für die Energieversorgung typische Vertragsrisiken, z.B. aus Rückforderungsansprüchen von Haushaltskunden wegen Preisanpassungen in der Vergangenheit. Zur Vorsorge wurden Rückstellungen gebildet.

Das Marktgeschehen ist sowohl Konjunktur- und Wettbewerbsentwicklungen als auch witterungsbedingten Einflüssen unterworfen. Zwischen den Anbietern findet ein harter Wettbewerb um die Kunden statt, der zu weiterem Preisdruck oder zu Kundenverlusten führen und die Vertriebsmenge schmälern kann.

Weiterhin wird der Erfolg des Unternehmens in starkem Maße von der Entwicklung der Bezugskosten beeinflusst (=Energiepreisrisiko) und von der Zahlungsmoral der Kunden (=Forderungsausfallrisiko).

Der Anstieg der staatlichen Umlagen führt insbesondere beim Strom zu einem erheblichen Anstieg der Wechselbereitschaft der Kunden. Die Kundenbindung und Kundenrückgewinnung werden hierbei als Schwerpunkt betrachtet. Die Wettbewerbsfähigkeit soll auch zukünftig durch Kostensenkung, Effizienzsteigerung und Optimierung der Beschaffung sichergestellt werden. Kerngeschäft soll auch weiterhin der Vertrieb von Strom, Gas, Trinkwasser und Fernwärme sowie die Stromerzeugung mittels KWK Lösungen sein.

Die SWF prüfen den Einstieg in die Stromerzeugung mittels Windkraftanlagen und die Umsetzung von Maßnahmen zur Speicherung von regenerativer Energie. Die vorhandenen Mitarbeiter sollen entsprechend für das Kerngeschäft als fachkundige Ansprechpartner weiter qualifiziert werden. Investitionen soll es zukünftig überwiegend in der Sparte Trinkwasser geben.

3.5.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

3.5.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen

Im Geschäftsjahr 2013 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und –entnahmen.

3.5.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Für das Geschäftsjahr 2013 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 450.694,95 Euro ausgewiesen. In der Gesellschafterversammlung vom 06.05.2014 wurde beschlossen den Überschuss auf neue Rechnung vorzutragen.

3.5.4.3 Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

Mit Vertrag vom 02.08.2012 / 09.08.2012 gewährt die SWF der NFL einen Darlehensrahmen ohne Rangrücktritt in Höhe von 8 Millionen Euro. Der Darlehensrahmenvertrag wird auf unbestimmte Zeit geschlossen und kann jeweils mit einer Frist von drei Monaten auf das Kalenderjahresende gekündigt werden. Zum 31.12.2013 wurde der Darlehensrahmen in Höhe von 3,15 Millionen Euro in Anspruch genommen.

3.5.4.4 Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können

Des Weiteren existieren unter anderem die folgenden wesentlichen Verträge:

- Gestattungsvertrag mit der Stadt Forst (Lausitz) über die Versorgung mit Trinkwasser vom 30.06.2012
- Übertragungsvertrag bezüglich der Wasserversorgung und der Abwasserentsorgung zwischen der CoWAG i.L. und der Stadt Forst (Lausitz) vom 28.06.1993
- Übertragungsvertrag bezüglich der Wasserversorgung mit der Stadt Forst (Lausitz) vom 01.07.1993

- Dienstleistungsvertrag mit dem Eigenbetrieb Städtische Abwasserbeseitigung Forst (Lausitz) vom 30.04.2013 mit Wirkung zum 01.01.2013 über die Erstellung der Gebührenbescheide für die zentrale und dezentrale Entsorgung
- Gestattungsvertrag mit der Stadt Forst (Lausitz) über die Versorgung mit Fern- bzw. Nahwärme vom 12.12.2011

3.5.5 Sonstiges

3.5.5.1 Bilanz

AKTIVA	31.12.2013	31.12.2012
A Anlagevermögen	19.909 TEuro	19.418 TEuro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	169 TEuro	162 TEuro
II Sachanlagen	14.507 TEuro	12.218 TEuro
III Finanzanlagen	5.233 TEuro	7.038 TEuro
B Umlaufvermögen	6.408 TEuro	4.298 TEuro
I Vorräte	38 TEuro	14 TEuro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.018 TEuro	3.595 TEuro
III Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	352 TEuro	689 TEuro
C Rechnungsabgrenzungsposten	0 TEuro	6 TEuro
Summe AKTIVA	26.317 TEuro	23.722 TEuro

PASSIVA	31.12.2013	31.12.2012
A Eigenkapital	9.108 TEuro	8.657 TEuro
I Gezeichnetes Kapital	6.120 TEuro	6.136 TEuro
II Kapitalrücklage	7.538 TEuro	7.538 TEuro
III Verlustvortrag	-5.001 TEuro	-5.958 TEuro
IV Jahresüberschuss	451 TEuro	941 TEuro
B Sonderposten	907 TEuro	1.035 TEuro
C Rückstellungen	3.727 TEuro	3.332 TEuro
D Verbindlichkeiten	12.575 TEuro	10.688 TEuro
E Rechnungsabgrenzungsposten	0 TEuro	10 TEuro
Summe PASSIVA	26.317 TEuro	23.722 TEuro

3.5.5.2 Gewinn- und Verlustrechnung

	2013	2012
1. Umsatzerlöse	17.158 TEuro	15.986 TEuro
2. Bestandsveränderungen	24 TEuro	-57 TEuro
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	31 TEuro	43 TEuro
4. Sonstige betriebliche Erträge	949 TEuro	1.961 TEuro
5. Materialaufwand	14.774 TEuro	13.814 TEuro
6. Personalaufwand	1.042 TEuro	1.167 TEuro
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	721 TEuro	548 TEuro
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.520 TEuro	1.507 TEuro
9. Finanzergebnis	351 TEuro	50 TEuro
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	456 TEuro	947 TEuro
11. Sonstige Steuern	5 TEuro	6 TEuro
12. Jahresüberschuss	451 TEuro	941 TEuro

3.6 Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG

3.6.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

3.6.1.1 Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG
Euloer Straße 91
03149 Forst (Lausitz)

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand der Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG (NFL) sind im Gesellschaftsvertrag geregelt. Dieser gilt in der Fassung vom 04.12.2008, welche am 18.12.2008 in das Handelsregister eingetragen wurde.

§ 1 Firma, Sitz

- (1) Die Firma der Gesellschaft lautet:
Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG
- (2) Die Gesellschaft hat ihren Sitz in Forst (Lausitz)

§ 2 Gegenstand des Unternehmens

- (1) Gegenstand des Unternehmens ist das Halten, das Verwalten und der Betrieb von technischen Anlagen, insbesondere Leitungsnetzen zur Versorgung mit elektrischer Energie, Gas, Wasser, Abwasser und Fernwärme sowie die Vornahme aller damit im Zusammenhang stehender Geschäfte.
- (2) Die Gesellschaft kann alle Geschäfte ausführen und Maßnahmen ergreifen, die geeignet erscheinen, den Gesellschaftszweck zu fördern. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen.

3.6.1.2 Datum der Unternehmensgründung

Als Datum der Unternehmensgründung gilt die Eintragung der Gesellschaft in das Handelsregister. Diese erfolgte beim Amtsgericht Cottbus unter der Nummer HRA 1970 am 18.12.2008. Die Gesellschaft erfüllt die Größenmerkmale einer mittelgroßen Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Absatz 2 Handelsgesetzbuch (HGB).

Mit dem abgelaufenen Geschäftsjahr 2013 erfüllt die NFL diese Merkmale jedoch erstmalig. Gemäß § 267 Absatz 4 HGB treten die Rechtsfolgen der Merkmale einer mittelgroßen Kapitalgesellschaft erst ein, wenn sie an den Abschlusstichtagen von zwei aufeinander folgenden Geschäftsjahren überschritten werden.

3.6.1.3 Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen sowie Beteiligungen des Unternehmens

Einzig persönlich haftende Gesellschafterin (Komplementärin) ist die NBB Netz-Beteiligungs-GmbH, Berlin. Sie ist am Vermögen sowie am Gewinn und Verlust der Gesellschaft nicht beteiligt.

Kommanditistin ist die Stadtwerke Forst GmbH mit Sitz in Forst (Lausitz). Ihr Kapitalanteil beträgt 1 Million Euro. Die Kapitalanteile der Kommanditistin bilden das Festkapital der Gesellschaft und sind als Haftsumme in das Handelsregister eingetragen. Die Kommanditistin hat Ihre Einlage in voller Höhe geleistet.

3.6.1.4 Organe

Die Geschäftsführung obliegt der persönlich haftenden Gesellschafterin NBB. Deren Geschäftsführer sind Dipl.-Ing. Ulf Altmann (Technischer Bereich, Vorsitzender) und Dipl.-Kfm. Frank Behrend (Kaufmännischer Bereich). Gesamtprokura wurde Herrn Carsten Döring, Herrn Jörg Ehmke und Herrn Frank Gabriel erteilt.

3.6.2 **Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)**

3.6.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Anlagevermögen	12.225 TEuro	11.847 TEuro	12.523 TEuro
Bilanzsumme	15.127 TEuro	13.213 TEuro	14.094 TEuro
Anlagenintensität	80,82%	89,66%	88,85%

$$\text{Eigenkapitalquote} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Eigenkapital	4.288 TEuro	4.288 TEuro	4.288 TEuro
Bilanzsumme	15.127 TEuro	13.213 TEuro	14.094 TEuro
Eigenkapitalquote			

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

3.6.2.2 Finanzierung und Liquidität

$$\text{Anlagendeckungsgrad II} = \frac{\text{EK+ langfristiges FK}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Eigenkapital	4.288 TEuro	4.288 TEuro	4.288 TEuro
Langfristiges Fremdkapital	667 TEuro	374 TEuro	499 TEuro
Anlagevermögen	12.225 TEuro	11.847 TEuro	12.523 TEuro
Anlagendeckungsgrad II	40,53%	39,35%	38,23%

$$\text{Zinsaufwandsquote} = \frac{\text{Zinsaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Zinsaufwand	216 TEuro	201 TEuro	234 TEuro
Umsatz	10.262 TEuro	8.227 TEuro	7.592 TEuro
Zinsaufwandsquote	2,10%	2,44%	3,08%

$$\text{Liquidität 3.Grades} = \frac{\text{Umlaufvermögen}}{\text{Kurzfristiges Fremdkapital}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Umlaufvermögen	2.894 TEuro	1.354 TEuro	1.559 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	3.808 TEuro	3.295 TEuro	1.134 TEuro
Liquidität 3.Grades	76,00%	41,09%	137,48%

Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit
= entnommen aus der Finanz- bzw. Kapitalflussrechnung
des Unternehmens

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Jahresergebnis vor Ertragssteuern	716 TEuro	267 TEuro	211 TEuro
+/- Erhaltene/gezahlte Ertragssteuern	-29 TEuro	30 TEuro	-104 TEuro
+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf langfristige Vermögenswerte	1.095 TEuro	1.104 TEuro	1.028 TEuro
+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	742 TEuro	-439 TEuro	-712 TEuro
+/- sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-372 TEuro	-386 TEuro	-360 TEuro
-/+ Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	5 TEuro	0 TEuro	13 TEuro
-/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte	12 TEuro	10 TEuro	-13 TEuro
+/- Zunahme/Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-30 TEuro	-263 TEuro	580 TEuro
-/+ Zunahme/Abnahme der Forderungen gegen verbundene Unternehmen	-108 TEuro	415 TEuro	601 TEuro
-/+ Zunahme/Abnahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-88 TEuro	4 TEuro	163 TEuro
+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	142 TEuro	-24 TEuro	-69 TEuro
+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	153 TEuro	18 TEuro	109 TEuro
+/- Zunahme/Abnahme anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-9 TEuro	-62 TEuro	-130 TEuro
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	2.229 TEuro	674 TEuro	1.317 TEuro

3.6.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

$$\text{Gesamtkapitalrentabilität} = \frac{\text{Jahresüberschuss} + \text{Zinsaufwand}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Jahresüberschuss	613 TEuro	272 TEuro	262 TEuro
Fremdkapitalzinsen	216 TEuro	201 TEuro	234 TEuro
Bilanzsumme	15.127 TEuro	13.213 TEuro	14.094 TEuro
Gesamtkapitalrentabilität	5,48%	3,58%	3,52%

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Umsatz	10.262 TEuro	8.227 TEuro	7.592 TEuro

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	613 TEuro	272 TEuro	262 TEuro

3.6.2.4 Personalbestand

$$\text{Personalintensität} = \frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Personalaufwand	0 TEuro	0 TEuro	0 TEuro
Umsatz	10.262 TEuro	8.227 TEuro	7.592 TEuro
Personalaufwandsquote	0,00%	0,00%	0,00%

Der Personalbestand der Gesellschaft hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert. Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal.

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Geschäftsführer	0	0	0
Prokuristen	0	0	0
Kaufmännische und technische Angestellte	0	0	0
Σ	0	0	0

3.6.2.5 Verkürzter Lagebericht

Im Geschäftsjahr 2013 weist die Gesellschaft einen Jahresüberschuss in Höhe von 613 TEuro aus und liegt damit über dem im Vorjahr prognostizierten Jahresüberschuss von 400 TEuro. Diese Entwicklung ist im Wesentlichen bedingt durch die Gesamttransportmengen, die witterungsbedingt über dem in der Prognose angenommenen Normaljahr liegen. Insgesamt haben die tatsächlich erzielten Erlöse die nach § 4 ARegV zulässigen Erlöse um mehr als 5% überschritten, was dazu führt, dass die NFL den übersteigenden Betrag im Jahr 2015 preismindernd ansetzen muss. Die sich daraus ergebenden Rückstellungszuführungen wurden mit den nicht bilanzierten Forderungen der ersten Regulierungsperiode, die im Jahr 2015 preiserhöhend wirken würde, saldiert (+162 TEuro).

Weiterhin haben Rückstellungsaufösungen und sonstige periodenfremde Erträge im Vergleich zur Prognose positiv auf das Jahresergebnis gewirkt (+117 TEuro). Dagegen laufen höhere Aufwendungen für Abrechnungen und Ablesungen sowie höhere Aufwendungen im Rahmen von Netzbaumaßnahmen.

3.6.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Die NFL bewegt sich in ihrem Kerngeschäft als Gas- und Stromnetzbetreiber in durch die Bundesnetzagentur (BNetzA) regulierten Märkten, in denen sich Chancen lediglich innerhalb der von der Behörde vorgesehenen Rahmenbedingungen ergeben.

Die Grundlage für den Betrieb der Netze sind Konzessionsverträge, zivilrechtliche Wegenutzungsverträge, mit denen die Gemeinden Netzbetreibern die Verlegung und den Betrieb von örtlichen Strom- und Erdgasverteilnetzen in ihren Wegegrundstücken gestatten, § 46 Abs. 2 Energiewirtschaftsgesetz (EnWG). Bei den laufenden Konzessionsverfahren verfolgt die NFL im Wesentlichen das Ziel der Bestandssicherung. Darüber hinaus könnten sich durch zusätzliche Netzbewirtschaftungen Effizienzsteigerungen im bestehenden Geschäft ergeben.

Im Rahmen ihrer geschäftlichen Aktivitäten ist die NFL einer Reihe von Risiken ausgesetzt, die untrennbar mit dem unternehmerischen Handeln verbunden sind. Die (Früh-) Erkennung sowie angemessene Bewertung und Begrenzung von Risiken ist dementsprechend von besonderer Bedeutung für die Sicherung eines nachhaltigen Unternehmenserfolges. Zu diesem Zweck ist die NFL in das Risikomanagementsystem der NBB eingebunden, welche auch konzernspezifische Besonderheiten und Anforderungen berücksichtigt.

Im Ergebnis wird im Jahr 2014 bei normalem Witterungsverlauf und Berücksichtigung der Regulierungskoeffekte ein steigender Jahresüberschuss von 10 % erwartet. Die voraussichtliche Hebung entspricht ca. 60 TEuro.

3.6.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

3.6.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen

Im Geschäftsjahr 2013 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und –entnahmen.

3.6.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Für das Geschäftsjahr 2013 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 613 TEuro Euro ausgewiesen. Die Komplementärin ist am Gewinn oder Verlust nicht beteiligt. Der Gewinn der Gesellschaft entfällt vollständig auf die Kommanditistin SWF.

3.6.4.3 Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

Mit Vertrag vom 02.08.2012 / 09.08.2012 gewährt die SWF der NFL einen Darlehensrahmen ohne Rangrücktritt in Höhe von 8 Millionen Euro. Der Darlehensrahmenvertrag wird auf unbestimmte Zeit geschlossen und kann jeweils mit einer Frist von drei Monaten auf das Kalenderjahresende gekündigt werden. Zum 31.12.2013 wurde der Darlehensrahmen in Höhe von 3,15 Millionen Euro in Anspruch genommen.

3.6.4.4 Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können

Die NFL hat mit Vertrag vom 23.03.2012 bzw. 26.03.2012 mit der Stadt Forst (Lausitz) einen Konzessionsvertrag über die öffentliche Versorgung mit elektrischer Energie für das Stadtgebiet Forst (Lausitz) mit Ausnahme der Ortsteile Bohrau, Briesnig, Groß Bademeusel (einschließlich Klein Bademeusel), Groß Jamno (einschließlich Klein Jamno), Mulknitz und Naundorf geschlossen. Der Vertrag ist mit Wirkung zum 01.07.2012 in Kraft getreten und endet am 31.12.2031.

Für die ausgenommenen Ortsteile hat die NFL bereits am 23.06.2011 bzw. 27.06.2011 mit der Stadt Forst (Lausitz) einen separaten Konzessionsvertrag mit Wirkung zum 01.01.2012 geschlossen. Dieser Vertrag endet ebenfalls am 31.12.2031.

Die Stadt Forst (Lausitz) ist berechtigt die Verträge nach 10 Jahren ohne Angabe von Gründen unter Einhaltung einer Kündigungsfrist von 6 Monaten zu kündigen.

Mit Vertrag vom 23.03.2012 bzw. 26.03.2012 ist die NFL Konzessionärin für die Gasversorgung des Stadtgebietes Forst (Lausitz). Der Vertrag ist am 01.07.2012 in Kraft getreten und endet am 31.12.2031.

Die Stadt ist berechtigt, diesen Vertrag nach 10 Jahren ohne Angabe von Gründen unter Einhaltung einer Kündigungsfrist von 6 Monaten zu kündigen.

3.6.5 Sonstiges

3.6.5.1 Bilanz

AKTIVA	31.12.2013	31.12.2012
A Anlagevermögen	12.225 TEuro	11.847 TEuro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	89 TEuro	74 TEuro
II Sachanlagen	12.136 TEuro	11.773 TEuro
B Umlaufvermögen	2.894 TEuro	1.354 TEuro
I Vorräte	2 TEuro	14 TEuro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.892 TEuro	1.340 TEuro
C Rechnungsabgrenzungsposten	8 TEuro	12 TEuro
Summe AKTIVA	15.127 TEuro	13.213 TEuro

PASSIVA	31.12.2013	31.12.2012
A Eigenkapital	4.288 TEuro	4.288 TEuro
I Gezeichnetes Kapital	1.000 TEuro	1.000 TEuro
II Kapitalrücklage	3.288 TEuro	3.288 TEuro
B Sonderposten	2.911 TEuro	3.170 TEuro
C Rückstellungen	2.449 TEuro	938 TEuro
D Verbindlichkeiten	5.479 TEuro	4.817 TEuro
Summe PASSIVA	15.127 TEuro	13.213 TEuro

3.6.5.2 Gewinn- und Verlustrechnung

	2013	2012
1. Umsatzerlöse	10.262 TEuro	8.227 TEuro
2. Bestandsveränderungen	-12 TEuro	-10 TEuro
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	8 TEuro	5 TEuro
4. Sonstige betriebliche Erträge	490 TEuro	551 TEuro
5. Materialaufwand	8.103 TEuro	6.406 TEuro
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlage-	1.095 TEuro	1.104 TEuro

vermögens und Sachanlagen		
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	625 TEuro	800 TEuro
8. Finanzergebnis	-208 TEuro	-195 TEuro
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	717 TEuro	268 TEuro
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	103 TEuro	-5 TEuro
11. Sonstige Steuern	1 TEuro	1 TEuro
12. Jahresüberschuss	613 TEuro	272 TEuro
13. Gutschrift auf Gesellschafterkonten	- 613 TEuro	- 272 TEuro