

STADT FORST (LAUSITZ)



**JAHRES-
ABSCHLUSS
2016**

Den Jahresabschluss 2016 sowie alle weiteren doppel-
 sachen Jahresabschlüsse und Haushaltspläne ab dem
 Haushaltsjahr 2011 und die Eröffnungsbilanz zum
 01.01.2011 finden Sie jederzeit online unter:

www.forst-lausitz.de → Bürgerforum → Finanzen

The screenshot shows the website interface for Forst (Lausitz). At the top, there is a navigation bar with links for 'Kontakt', 'meinforst', 'Stadtplan', 'Sitemap', and 'Impressum'. Below this is a secondary navigation bar with 'Aktuelles', 'Bürgerforum', 'Stadtinformation', 'Wirtschaft', and 'Tourismus'. The 'Bürgerforum' link is highlighted with a black box and an arrow. On the left sidebar, under the 'Bürgerforum' section, there are links for 'Rathaus', 'Bürgermeister', 'Stadtverordnetenversammlung', 'Ortsrecht', 'Mitteilungen', and 'Finanzen'. The 'Finanzen' link is also highlighted with a black box and an arrow. The main content area features the title 'Finanzen' and the heading 'Informationen zu den Finanzen der Stadt Forst (Lausitz)'. Below this, there is a section titled 'Allgemeines' with a paragraph of text: 'Die Stadt Forst (Lausitz) erfasst seit dem 01.01.2011 ihre Geschäftsvorfälle ausnahmslos nach dem System der Doppik. Diese orientiert sich an der doppelten Buchführung nach dem Handelsgesetzbuch und trägt zugleich den Besonderheiten der öffentlichen Finanzwirtschaft Rechnung. Bei der kommunalen Doppik handelt es sich um ein Ressourcenverbrauchskonzept. Während sich das abgelöste Haushaltssystem der Kameralistik auf Einnahmen und Ausgaben bezog und damit auf die Liquidität abstellte, umfasst das neue kommunale Haushalts- und...'. On the right side, there is a 'PINNWAND' section with a link to 'Ostdeutscher Rosengarten' and a 'Rosenstadt App' section with an icon and a link to 'Nähere Informationen finden Sie hier.'.

JAHRESABSCHLUSS 2016

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Prüfbericht	5
Ergebnisrechnung	49
Finanzrechnung	51
Teilergebnisrechnungen	53
Teilfinanzrechnungen (Investitionsmaßnahmen)	215
Bilanz	303
Rechenschaftsbericht	307
Anlagen	343
▫ Anhang	345
▫ Anlagenübersicht	393
▫ Forderungsübersicht	395
▫ Verbindlichkeitenübersicht	397
▫ Beteiligungsbericht	399

rosenstadt forst
lausitz



Rechnungsprüfungsamt der Stadt Forst (Lausitz)

Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2016 der Stadt Forst (Lausitz)

Frau Langhammer

Frau Krüger

Frau Rogosky

25. Januar 2019

**Rechnungsprüfungsamt
der Stadt Forst (Lausitz)**

	Haushaltsjahr
	2 0 1 6
	Datum
	25.01.2019
	Aktenzeichen
	14 20 13/14

SCHLUSSBERICHT zur Prüfung des Jahresabschlusses 2016

Inhalt	Seite
1. Prüfungsgrundlagen	4
1.1 Prüfungsauftrag	4
1.2 Prüfungsumfang	4
1.3 Prüfungsart	4
1.4 Vollständigkeitserklärung	5
2. Abwicklung des Entlastungsverfahrens gemäß § 82 Brandenburg Kommunalverfassung für den Jahresabschluss des Vorjahres 2015	6
3. Grundlegende Feststellungen	6
4. Haushaltssatzung 2016	6
4.1 Genehmigung Haushaltssicherungskonzept	8
4.2 Plan- / Ist-Vergleich	9
4.3 Haushaltsermächtigungen	10
5. Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2016	11
5.1 Rechenschaftsbericht	11
5.2 Bilanz	14

Inhalt	Seite
5.2.1 Aktiva	14
5.2.2 Passiva	16
5.3 Ergebnisrechnung	20
5.4 Finanzrechnung	23
5.5 Anhang	25
5.6 Beteiligungsbericht	27
6. Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft	28
7. Ergebnisse aus den unterjährigen Prüfungen	38
7.1 Prüfung der Einnahmekassen und Handvorschüsse	38
7.2 Visakontrolle	39
7.3 Prüfung Verwendungsnachweise	39
7.4 Prüfung Verwahrgelder	40
7.5 sonstige Prüfungen	41
8. Gesamtabschluss	41
9. Ergebnis der Jahresabschlussprüfung und Vorschlag zur Entlastung des Bürgermeisters	41

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	=	Absatz
AktG	=	Aktiengesetz
apl.	=	außerplanmäßig
ARAP	=	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten
BbgKVerf	=	Kommunalverfassung des Landes Brandenburg
DA	=	Dienstanweisung
HHJ	=	Haushaltsjahr
HSK	=	Haushaltssicherungskonzept
IDR	=	Institut der Rechnungsprüfer
i.V.m.	=	in Verbindung mit
KLR	=	Kosten- und Leistungsrechnung
KomHKV	=	Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung
PRAP	=	Passive Rechnungsabgrenzungsposten
SVV	=	Stadtverordnetenversammlung
üpl.	=	überplanmäßig

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 31.12.2016 der Stadt Forst (Lausitz) nach § 82 BbgK-Verf 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

Die Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände, wie z. B. Untreuehandlungen oder Unterschlagungen, sowie die Feststellung außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten sind grundsätzlich nicht Gegenstand einer Abschlussprüfung. Im Verlauf der Prüfung haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, die besondere Untersuchungen in dieser Hinsicht erforderlich gemacht hätten.

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. Im Rahmen der Einzelfallprüfungen haben wir Saldenbestätigungen bzw. –mitteilungen und Auskünfte Dritter von den für die Stadt Forst (Lausitz) tätigen Kreditinstituten und Rechtsanwälten eingeholt. 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 Doppik. Die Jahresabschlussbuchungen wurden ebenso mit dem Buchführungssystem erstellt. Das Programm erfüllt nach einer Bescheinigung der Concunia GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft vom 22.11.2013 die Voraussetzungen für eine ordnungsgemäße Finanzbuchführung und Entwicklung des Jahresabschlusses.

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.

1.4 Vollständigkeitserklärung

Die Vollständigkeitserklärung bezüglich der Buchführung, Belege und Bestandsnachweise sowie der uns erteilten Auskünfte wurde durch die Bürgermeisterin und den Kämmerer schriftlich erteilt. Diese wurde zu den Akten genommen.

Ergänzend haben die Bürgermeisterin und der Kämmerer in der Vollständigkeitserklärung bestätigt:

- der Jahresabschluss stellt keinen Ersatz für Erstellungshandlungen und Beurteilungen der Ordnungsmäßigkeit der zu Grunde gelegten Unterlagen dar
- in der Buchführung und dem Jahresabschluss sind alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt
- sämtliche Aufwendungen, Erträge und der Nachweis über die zweckentsprechende und wirtschaftliche Verwendung der Fördermittel ist enthalten
- alle erforderlichen Angaben wurden gemacht und
- alle bestehenden Haftungsverhältnisse sind bekannt gegeben worden.

Die Einholung der Vollständigkeitserklärung im Zusammenhang mit der Prüfung des Jahresabschlusses erfolgte in der Weise, dass vom zuständigen Organ der Jahresabschluss mit dem Rechenschaftsbericht und dem Anhang vorgelegt wurden.

2. Abwicklung des Entlastungsverfahrens gemäß § 82 BbgKVerf für den Jahresabschluss des Vorjahres 2015

Die Stadtverordnetenversammlung (SVV) hat in ihrer Sitzung am 28.09.2018 den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2015 beschlossen und den beiden Bürgermeistern gemäß § 82 Abs. 4 BbgKVerf die Entlastung erteilt.

Über den Beschluss der SVV wurde die Kommunalaufsichtsbehörde mit Schreiben vom 27.11.2018 unterrichtet.

Die Veröffentlichung des Beschlusses sowie die Bekanntmachung über die Auslegung des Jahresabschlusses erfolgten am 13.10.2018 im Amtsblatt für die Stadt Forst (Lausitz) (Rathausfenster) auf der Seite 8.

Der geprüfte Jahresabschluss des Jahres 2015 mit Rechenschaftsbericht lag ab dem 13.10.2018 im Sekretariat des Verwaltungsvorstandes 2 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 doppischen 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 2016

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 galt entsprechend § 69 BbgKVerf die vorläufige Haushaltsführung.

Die laufenden Aufwendungen wurden bis zu diesem Zeitraum dementsprechend geprüft. Bis zur Bekanntmachung der Haushaltssatzung wurden keine zusätzlichen 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	04.03.2016
Vorlage Kommunalaufsichtsbehörde	17.03.2016
Genehmigung Kommunalaufsichtsbehörde	06.06.2016
öffentliche Bekanntmachung im Amtsblatt	30.07.2016

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

Die Beschlussfassung der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2016 gem. § 28 Abs. 2 Nr. 15 BbgKVerf i.V. m. § 67 Abs. 3 BbgKVerf erfolgte durch die Stadtverordnetenversammlung erst am 04.03.16 (Beschluss-Nr. SVV/0263/2016 (neu)) und die Vorlage bei der Kommunalaufsichtsbehörde erst mit Schreiben vom 17.03.2016. Damit wurde wiederholt die in § 67 Abs. 4 der BbgKVerf die Soll-Vorschrift nicht eingehalten.

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 Stadtverordnetenversammlung beschlossene Haushaltssatzung ergab folgendes Bild:

im Ergebnishaushalt mit dem Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge auf	36.726.900,00 Euro
ordentlichen Aufwendungen auf	36.435.100,00 Euro
außerordentliche Erträge auf	158.600,00 Euro
außerordentliche Aufwendungen auf	140.000,00 Euro
im Finanzhaushalt mit dem Gesamtbetrag der	
Einzahlungen auf	37.214.300,00 Euro
Auszahlungen auf	37.532.200,00 Euro
davon	
Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	32.939.600,00 Euro
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	33.015.100,00 Euro
Einzahlungen Investitionstätigkeit	4.274.700,00 Euro
Auszahlungen Investitionstätigkeit	4.274.700,00 Euro
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	0,00 Euro
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	242.400,00 Euro
Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00 Euro
Auszahlung an Liquiditätsreserven	0,00 Euro

Der Gesamtbetrag der Kredite zur Finanzierung von Auszahlungen von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden auf festgesetzt, 0,00 Euro

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Investition und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden festgesetzt auf 2.312.100,00 Euro

Die Hebesätze für die Grundsteuer betragen
 Grundsteuer A 310 v.H.
 Grundsteuer B 400 v.H.

Der Hebesatz für die Gewerbesteuer 355 v.H.

4.1 Genehmigung Haushaltssicherungskonzept (HSK)

Im Ergebnishaushalt wurden die ordentlichen Erträge auf 36.726.900,00 Euro und die ordentlichen Aufwendungen auf 36.435.100,00 Euro festgesetzt. Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses betrug somit 291.800,00 Euro. Auf Grund der Fehlbeträge der Vorjahre musste entsprechend § 63 Absatz 5 BbgKVerf ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt werden, welches der Genehmigung durch die Kommunalaufsichtsbehörde bedarf.

Im Finanzhaushalt wurden die Einzahlungen auf 37.214.300,00 Euro und die Auszahlungen auf 37.532.200,00 Euro festgesetzt. Im Saldo ergab dies eine Veränderung des Zahlungsmittelbestandes von - 317.900,00 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 2.312.100,00 Euro festgesetzt.

Das von der Stadtverordnetenversammlung beschlossene Haushaltssicherungskonzept für den Konsolidierungszeitraum 2016-2020 wurde durch die Aufsichtsbehörde des Landkreises Spree-Neiße am 06.06.2016 genehmigt. Die Genehmigung erfolgte mit den folgenden Auflagen:

1. 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.
2. Den Grundsätzen der Einnahmebeschaffung gemäß § 64 BbgKVerf folgend, ist die Ausschöpfung der Ertragsquellen regelmäßig zu prüfen.
 - 2.1. Gebühren und Entgelte sind entsprechend den gesetzlichen Vorschriften zu kalkulieren und zu erheben. Hierbei ist, sofern nicht ohnehin die Kostendeckung gesetzlich vorgeschrieben ist, ein möglichst hoher Kostendeckungsgrad anzustreben.
 - 2.2. Alle sonstigen Einnahmemöglichkeiten, insbesondere aus Vermietung und Verpachtung und aus Gewinnabführung sind auszuschöpfen.

3. Bei den freiwilligen Aufgaben sind weitere Konsolidierungspotentiale zu erschließen. Zudem ist die Übersicht über den Zuschussbedarf freiwilliger Leistungen zu überarbeiten.
4. 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.
5. Die Stadt Forst (Lausitz) leitet weitere Maßnahmen zur Sicherstellung bzw. Verbesserung der Zahlungsfähigkeit ein.
6. Über die Erfüllung der Auflagen ist mit dem Haushaltsplan des folgenden Jahres zu berichten. Der Bericht hat insbesondere konkrete Aussagen über den Stand der Erfüllung der Auflagen zu enthalten, eventuelle Abweichungen sind zu begründen.

4.2 Plan-/Ist-Vergleich

Der Planvergleich zeigt, wie die durch die Stadtverordnetenversammlung autorisierten Planungsgrößen der Haushaltssatzung im Ergebnis der Haushaltsdurchführung umgesetzt wurden. Die nachfolgenden tabellarischen Übersichten zeigen den Plan sowie das tatsächliche Ergebnis und die sich daraus ergebende Differenz des HHJ 2016 auf.

	Plan in Euro	Ist in Euro	Plan-Ist Ver- gleich in Euro
Ergebnishaushalt/Ergebnisrechnung			
Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	36.410.500,00	37.260.348,86	849.848,86
Aufwendungen aus lfd. Verwaltungs- Tätigkeit	36.230.400,00	37.107.173,15	876.773,15
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	180.100,00	153.175,71	-26.924,29
Finanzergebnis	111.700,00	-173.188,89	-284.888,89
Ordentliches Jahresergebnis	291.800,00	-20.013,18	-311.813,18
außerordentliche Erträge	158.600,00	578.970,03	420.370,03
außerordentliche Aufwendungen	140.000,00	40.504,20	-99.495,80
außerordentliches Jahresergebnis	18.600,00	538.465,83	519.865,83
Gesamtergebnis	310.400,00	518.452,65	208.052,65
Finanzhaushalt/Finanzrechnung			
EZ aus lfd. Verwaltungstätigkeit	32.939.600,00	31.369.398,70	-1.570.201,30
AZ aus lfd. Verwaltungs-Tätigkeit	33.015.100,00	34.130.435,97	1.115.335,97
Saldo	-75.500,00	-2.761.037,27	-2.685.537,27
EZ für Investitionstätigkeit	4.274.700,00	3.566.647,92	-708.052,08
AZ für Investitionstätigkeit	4.274.700,00	3.315.428,40	-959.271,60
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-75.500,00	-2.509.817,75	-2.434.317,75
EZ für Finanzierungstätigkeit	0,00	23.500.000,00	23.500.000,00
AZ für Finanzierungstätigkeit	242.400,00	20.241.682,00	-19.999.282,00
Saldo	-242.400,00	3.258.318,00	3.500.718,00
Veränderungen des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	-317.900,00	748.500,25	1.066.400,25
Voraussichtlicher Bestand an Fi- nanzmitteln am Anfang des HHJ	2.562.700,00	50.201,92	-2.512.498,08
Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	124.073,37	124.073,37

	Plan in Euro	Ist in Euro	Plan-Ist Ver- gleich in Euro
Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des HHJ	2.244.800,00	922.775,54	-1.322.024,46

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

Der Jahresabschluss 2016 stellt den sechsten doppelischen Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) dar. Die Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2016 wurde zum damaligen Erkenntnisstand im Jahr 2015 nach bestem Wissen und Gewissen erstellt. Der fünfte doppelische Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2015 wurde erst im Jahr 2018 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 bei den Erträgen festhalten:

- geringere Erträge bei Steuern und ähnlichen Abgaben
- geringere Erträge bei öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten
- geringere Erträge bei privatrechtlichen Leistungsentgelten
- geringere Erträge bei Kostenerstattungen und Umlagen,

dagegen stehen:

- höhere Erträge bei Zuwendungen und allgemeinen Umlagen
- höhere Erträge bei sonstigen ordentlichen Erträgen

Wesentliche Abweichungen bei den Aufwendungen ergaben sich bei:

- geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
- höhere Aufwendungen bei den Abschreibungen und Transferaufwendungen.

Bei den übrigen Aufwendungen wurden die Planzahlen im Wesentlichen eingehalten.

Begründet wurden die Abweichungen zwischen Plan und Ist des Haushaltsjahres 2016 durch folgende Aussagen:

- zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes für 2016 war die Eröffnungsbilanz noch nicht bestätigt
- Erlöse aus der Auflösung von Sonderposten
- Erhöhung der Vorsorgeaufwendungen durch die Inanspruchnahme von Pensionsleistungen, diese waren so nicht geplant
- Verschiebungen bei den Mitteln aus Zuwendungen zwischen dem Ergebnis- und Finanzhaushalt, auf Grund der Abrechnungen des Treuhänders (im Bereich der Städtebauförderkulissen).

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. Ermächtigungsübertragungen 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 2016 enthält unter Pkt. 11 eine Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen.

Gemäß § 24 Abs. 5 KomHKV soll dieser Angaben zu den Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt und den Finanzhaushalt enthalten. Im Jahresabschluss 2016 ergeben sich Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt und den Finanzhaushalt in der Höhe der tatsächlichen Inanspruchnahme in dem/den Folgejahr/en.

Die vorliegende Übersicht wurde fortlaufend geordnet nach der Leistung geführt. Der § 24 KomHKV verlangt, dass die Übersicht die Auswirkung getrennt für den Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt widerspiegelt. Die Übersicht ist dementsprechend anzupassen und getrennt für die beiden Teilhaushalte zu erstellen.

Laut Feststellung des Jahresabschlusses 2016 wurden Ermächtigungen im Ergebnishaushalt in Höhe von 266.652,27 Euro und im Finanzhaushalt in Höhe von 2.749.554,82 Euro insgesamt in Höhe von 3.016.207,09 Euro nachgewiesen.

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 über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen der vorherigen Zustimmung der Stadtverordnetenversammlung bedürfen, wird auf 50.000 Euro festgesetzt.“

Die Stadtverordnetenversammlung wurde am 08.12.2017 mit der Informationsvorlage Nr. SVV/0498/2017 über die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen unterrichtet.

Im Ergebnishaushalt wurden 92.754,87 Euro und im Finanzhaushalt wurden 45.063,35 Euro 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 2016

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. Ausweis dafür sind:</p> <ul style="list-style-type: none"> • eine Erhöhung des Kassenkreditbestandes • 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 • Erhöhung der Zuwendungsquote vom kommunalen Finanzausgleich <p>Zusammenfassend setzt sich auch in 2016 die Tendenz zur Weiterführung eines Haushaltssicherungskonzeptes fort. Dies führt zu einer äußerst angespannten Liquiditätslage, welche die dauernde Leistungsfähigkeit einschränkt.</p>
<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 die Sachkonten des Ergebnishaushaltes erläutert. Als interne Wesentlichkeitsgrenze wurden Abweichungen von 20 % angesetzt. Der abweichende Betrag muss aber mindestens 15.000,00 Euro betragen.</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 erhebliche Abweichungen von den Planungsansätzen eingegangen und diese 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</p>	<p>Die Bewertung der Abschlussrechnung erfolgte in Form von Kennzahlen zur Vermögensstruktur/ Kapitalstruktur/Liquidität/Ergebnisstruktur:</p>

Rechtsnorm	Prüfungsfeststellung
<p>(Entwicklung einzelner Ergebnisse mit dem Gesamtergebnis und den anderen Teilen des Jahresabschlusses in Beziehung setzen)</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Anlagenintensität • Umlaufintensität • Eigenkapitalquote • Fremdkapitalquote • kurzfristige/langfristige Liquidität • ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad • Personalintensität • Steuerquote und • Zuwendungsquote <p>Eine Beurteilung der Kennzahlen konnte nur eingeschränkt erfolgen, da ein Vergleich mit anderen Kommunen nur schwer möglich ist. Da es keine einheitlichen Regelungen seitens des Landes gibt.</p>
<p>§ 59 Abs. 2 KomHKV</p> <p>Darstellung von Vorgängen (besonderer Bedeutung) die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind.</p>	<p>Unter Punkt 8 im Rechenschaftsbericht des Kämmers wird ausgeführt, dass keine Vorgänge von besonderer Bedeutung nach der Erstellung des JAB aufgetreten sind. Unter Punkt 9 wird ein Ausblick auf die finanzielle Situation der Stadt Forst (Lausitz) gegeben.</p> <p>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 Schlüsselzuweisung.</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 Gewerbesteuvorauszahlungen 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> <p>Wie auch schon in den Jahren zuvor, war es erforderlich Kassenkredite zur Liquiditätssicherung aufzunehmen. Dies wird auch in den künftigen Jahren notwendig sein. In diesem Zusammenhang wird auf das derzeit anhaltende Niedrigzinsniveau aufmerksam gemacht. Sobald hier eine Umkehr zu verzeichnen ist, wird sich der Aufwand für Zinsen wieder erhöhen. Zurzeit werden für die Aufnahme der Kredite Erträge für Zinsen erzielt. Siehe hierzu im Rechenschaftsbericht unter Punkt 9.</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.

5.2 Bilanz

Die unter Einbeziehung des Jahresergebnisses ausgeglichene Bilanzsumme beträgt 126.158.554,79 Euro. Die Aufstellung der Bilanz 2016 erfolgte in Kontenform gem. § 57 KomHKV.

5.2.1 Aktiva

In der folgenden Übersicht sind die einzelnen Positionen der Aktiva Seite im Vergleich zum Vorjahr zusammengefasst dargestellt.

	31.12.2015 in Euro	31.12.2016 in Euro	Veränderung in %
1.1 Immaterielles Vermögen	55.674,09	45.368,04	-18,51
1.2 Sachanlagevermögen	83.218.763,26	82.033.668,15	-1,42
1.3 Finanzanlagevermögen	33.274.243,39	33.310.358,48	0,11
2.1 Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.494.184,72	4.931.725,05	9,74
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	50.201,92	922.775,54	1.738,13
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	5.247.177,73	4.914.659,53	-6,34
Gesamt	126.340.245,11	126.158.554,79	-0,14

Das Gesamtvermögen verringerte sich um 181.690,32 Euro auf 126.158.554,79 Euro.

Anlagevermögen (Bilanzposition 1.)

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 2016 korrekt ausgewiesen.

Betriebs- und Geschäftsausstattung (Bilanzposition 1.2.7)

Bilanzwert zum 31.12.2015: 664.444,90 Euro

Bilanzwert zum 31.12.2016: 620.939,95 Euro

Der Bestand der Betriebs- und Geschäftsausstattung verringerte sich im Verlauf des Haushaltsjahres 2016 um 43.504,95 Euro auf 620.939,95 Euro.

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 2016 durch Zugänge in Höhe von 123.029,39 Euro und durch Umbuchungen in Höhe von 16.261,75 Euro.

Dem standen Abgänge in Höhe von 6.769,00 Euro und Abschreibungen in Höhe von 182.795,09 Euro sowie Abschreibungen auf Abgänge in Höhe von 6.768,00 Euro gegenüber.

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau (Bilanzposition 1.2.8)

Bilanzwert zum 31.12.2015: 1.057.248,40 Euro

Bilanzwert zum 31.12.2016: 2.199.060,32 Euro

Die Werte der Schlussbilanz des Vorjahres wurden korrekt als Anfangsbestand in die Bilanz des Haushaltsjahres 2016 übertragen. Im Anlagenspiegel sind Zugänge in Höhe von 2.938.444,31 Euro ausgewiesen. Dem stehen Aktivierungen abgeschlossener Baumaßnahmen in Höhe von 1.795.677,40 Euro gegenüber, damit erhöhte sich der Bestand der geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau zum 31.12.2016 auf 2.199.060,31 Euro.

Abgeschlossen wurden im Haushaltsjahr 2016 beispielsweise folgende Baumaßnahmen:

Fachbereich Zentrales Gebäudemanagement

- Feuerwehrgerätehaus Eulo
- Kindertagesstätte Friedrich Fröbel – Schmutz- und Niederschlagswasserkanal sowie Außenanlagen
- Rosengarten, Errichtung Fahrradstützpunkt
- Feuerwehr Naundorf – Anbau Umkleide und Sanitärinstallation
- Kindertagesstätte Regenbogen – Anbau Ausgabeküche
- Unterstellbereich im OT Groß Jamno
- Kindertagesstätte Friedrich Fröbel – Außenanlagen nächster Abschnitt
- Klimaanlage für die EDV Anlage Promenade 9

Fachbereich Bauen

- Straßenbau Oberstraße
- Straßenbau Keunescher Kirchweg Abschnitt 02 und 03
- Straßenbau Wacholderweg, Feldstraße, Kleine Feldstraße
- Straßenbeleuchtung Am Hirschsprung, Gartenstraße, Märkische Straße
- Straßenbau Kastanienstraße, Forster Weg
- Errichtung 2 Kletterpyramiden
- Straßenbau Lindners Weg, Friesenstraße
- Straßenbeleuchtung Fichtestraße

Für das Jahr 2016 erfolgten keine Einzelfallprüfungen.

Finanzanlagevermögen (Bilanzposition 1.3)

Bilanzwert zum 31.12.2015: 33.274.243,39 Euro

Bilanzwert zum 31.12.2016: 33.310.358,48 Euro

Das Finanzanlagevermögen erhöhte sich im Verlauf des Haushaltsjahres 2016 um 36.115,09 Euro auf 33.310.358,48 Euro.

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) (Bilanzposition 3.)

Bilanzwert zum 31.12.2015: 5.247.177,73 Euro

Bilanzwert zum 31.12.2016: 4.914.659,53 Euro

Die ARAP setzen sich zusammen aus Zahlungen für geleistete Zuwendungen in Höhe von 4.843.485,55 Euro und aus allgemeinen Zahlungen in Höhe von 71.173,98 Euro. Die stichprobenhafte Prüfung ergab keine Beanstandungen.

5.2.2 Passiva

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

	31.12.2015 in Euro	31.12.2016 in Euro	Veränderung in %
1. Eigenkapital	7.743.135,20	8.261.587,85	6,70
1.1 Basis-Reinvermögen	5.573.152,19	5.573.152,19	0,00
1.2 Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3 Sonderrücklage	3.049.943,74	2.979.838,04	-2,30
1.4 Fehlbetragsvortrag	-879.960,73	-291.402,38	-66,88
2. Sonderposten	67.142.336,12	65.414.040,11	-2,57
3. Rückstellungen	5.338.843,15	4.627.474,04	-13,32
4. Verbindlichkeiten	44.614.686,15	46.343.545,47	3,88
5. Passive Rechnungsabgrenzung	1.501.244,49	1.511.907,32	0,71
Gesamt	126.340.245,11	126.158.554,79	-0,14

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 ergaben sich keine Veränderungen zu den Jahresabschlüssen der Vorjahre.

Rücklagen aus Überschüssen

Im Haushaltsjahr 2016 werden, wie bereits im Jahr 2015, keine Bestände in den Rücklagen aus Überschüssen nachgewiesen.

Sonderrücklage

Der Bestand der Sonderrücklage verringerte sich bei der Stiftung Horno und der Heiner-Schuster-Stiftung um -70.105,70 Euro auf 2.979.838,04 Euro.

Fehlbetragsvortrag

Der Fehlbetragsvortrag setzt sich aus dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis zusammen. Der Fehlbetragsvortrag verringerte sich zum Vorjahr um 588.558,35 Euro auf 291.402,38 Euro.

Rückstellungen

Zum 31.12.2016 wurden Rückstellungen in Höhe von 4.627.474,04 Euro gebildet und entsprechend in der Bilanz ausgewiesen.

	31.12.2015 in Euro	31.12.2016 in Euro	Veränderung in %
a. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	4.026.183,54	3.408.205,87	-15,35
b. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00
c. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Altdeponien	0,00	0,00	0,00
d. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00
e. Sonstige Rückstellungen	1.312.659,61	1.219.268,17	-7,11
Gesamt	5.338.843,15	4.627.474,07	-13,32

Rückstellungen für Pensionen und Beihilfeverpflichtungen

Der Bestand der Rückstellungen für Pensionen und Beihilfeverpflichtungen verringerte sich im Haushaltsjahr 2016 um 617.977,67 Euro auf 3.408.205,87 Euro.

Die Bestandsveränderung stimmt mit dem ordentlichen Jahresergebnis der Gesamtergebnisrechnung 2016 überein.

Sonstige Rückstellungen

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

lfd. Nr.	Rückstellungsbeschreibung	Rückstellungsbetrag in Euro
1	Drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängige Gerichtsverfahren	9.305,83
2	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	37.111,78
3	Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	152.914,56
4	Rückstellungen für Abfindungen EVR	1.316,34
5	Rückstellungen für sonstige Abfindungen	300.062,64
6	Rückstellung für leistungsorientierte Bezahlung	142.411,81
7	Jubiläumsrückstellungen	34.367,26
8	Rückstellungen für Archivierungskosten	340.000,00
9	Rückstellung für Jahresabschlusskosten	15.232,00
10	Rückstellungen für Entschädigungsansprüche	164.427,61
11	Rückstellungen für Ausstehende Rechnungen	2.271,00
12	Rückstellungen für sonstige Verwahrungen	19.847,34
	Gesamt	1.219.268,17

Im Rahmen der Jahresabschlussprüfungen 2011 und 2012 wurden die gebildeten Rückstellungen bereits einer Voraussetzungsprüfung unterzogen und die Richtigkeit bestätigt. Änderungen ergeben sich nur in Bezug auf den Betrag.

Die Beträge der sonstigen Rückstellungen verringerten sich insgesamt um 93.391,44 Euro zum Vorjahr auf 1.219.268,17 Euro. Das betrifft die Nummern 1-4, 7, 9 und 11. Die Nummer 5 ist zum Vorjahr gleich geblieben und die restlichen Beträge sind zum Vorjahr höher ausgewiesen.

Verbindlichkeiten

Die Bilanz des Jahresabschlusses 2016 weist per 31.12. gemäß § 57 KomHKV Verbindlichkeiten in korrekter Höhe wie folgt aus:

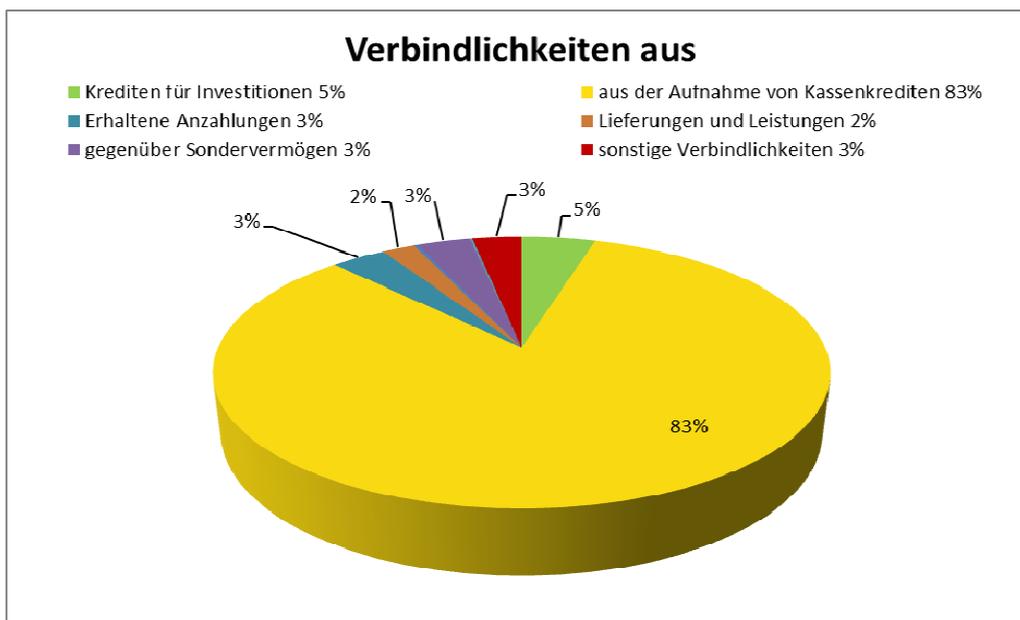
Art der Verbindlichkeit	31.12.2015 in Euro	31.12.2016 in Euro	Veränderung in %
aus Anleihen	0,00	0,00	0,00
aus Krediten für Investitionen	2.378.768,07	2.136.129,46	-10,20
aus der Aufnahme von Kassenkredit- ten	35.000.781,02	38.500.000,00	10,00
aus Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00
Erhaltene Anzahlungen	1.782.571,71	1.594.085,49	-10,57
aus Lieferungen und Leistungen	890.915,76	952.531,50	6,92
aus Transferleistungen	3.203.094,45	117.942,61	-96,32
gegenüber Sondervermögen	791.427,65	1.554.190,99	96,38
gegenüber verb. Unternehmen	1.062,62	5.769,02	442,91
gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
gegenüber sons. Beteiligungen	80.292,25	56.074,57	-30,16
sonstige Verbindlichkeiten	485.772,62	1.426.821,83	193,72
Gesamtsumme	44.614.686,15	46.343.545,47	3,88

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

Der größte Anteil der Verbindlichkeiten ergab sich aus der Aufnahme von Kassenkrediten. Diese dienen der Stadt Forst (Lausitz) zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit. Der bestehende Kassenkreditrahmen von 35,5 Millionen Euro wurde in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 04.03.2016, auf 38,5 Millionen Euro erhöht, beschlossen. Eine weitere Anpassung – Erhöhung – des Kassenkreditrahmens war in der Sitzung am 13.05.2016 erforderlich. Der Kreditrahmen wurde auf 40,5 Millionen Euro festgesetzt.

Im Haushaltsjahr 2016 war es erforderlich über das gesamte Jahr Kassenkredite in Anspruch zu nehmen. Der Betrag der aufgenommenen Kassenkredite erhöhte sich um 3.499.218,98 Euro auf 38.500.000,00 Euro.

Die Tilgungsleistungen der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wurden im Haushaltsjahr 2016 entsprechend der vorliegenden Tilgungspläne fristgerecht getätigt. Neue Kredite wurden nicht aufgenommen. Es erfolgten lediglich Umschuldungen von bestehenden Krediten.



Im Jahresabschluss 2016 wurden, neben den Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Krediten, die Kreditorenliste ab einem offenen Betrag von 15.000,00 Euro geprüft. Nachfragen wurden im Prüfungsverlauf geklärt. Beanstandungen haben sich nicht ergeben.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzwert zum 31.12.2015: 1.501.244,49 Euro
 Bilanzwert zum 31.12.2016: 1.511.907,32 Euro

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten setzten sich zusammen aus 1.147.010,49 Euro Abgrenzung der erhobenen Friedhofsgebühren und 364.896,83 Euro 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 2016 ausgewiesenen Zugänge lagen begründende Unterlagen vor. Es gibt keinen Grund für Beanstandungen.

5.3 Ergebnisrechnung

Die Gesamtergebnisrechnung des Jahresabschlusses 2016 der Stadt Forst (Lausitz) stellt sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar:

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres in Euro	Ergebnis des Haushaltsjahres in Euro
Steuern und ähnliche Abgaben	11.452.811,76	8.774.742,87
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.944.090,79	23.602.994,49
sonstige Transfererträge	53.990,50	56.519,21

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres in Euro	Ergebnis des Haushaltsjahres in Euro
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.823.479,61	1.800.014,94
privatrechtliche Leistungsentgelte	530.132,37	468.348,31
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.278.940,66	1.362.078,64
sonstige ordentliche Erträge	1.140.887,80	1.154.454,21
aktivierte Eigenleistungen	27.909,80	38.196,19
Bestandsveränderungen	0,00	3.000,00
Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.252.243,29	37.260.348,86
Personalaufwendungen	11.367.581,87	12.107.195,90
Versorgungsaufwendungen	826.659,38	-203.849,14
Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	5.311.057,35	5.190.514,25
Abschreibungen	4.389.055,12	4.745.238,18
Transferaufwendungen	14.986.737,81	14.089.966,18
sonstige ordentliche Aufwendungen	1.294.355,44	1.178.107,78
Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.175.446,97	37.107.173,15
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.923.203,68	153.175,71
Zinsen und sonstige Finanzerträge	75.912,02	102.358,35
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	200.540,04	275.547,24
Finanzergebnis	-124.628,02	-173.188,89
ordentliches Jahresergebnis	-4.047.831,70	-20.013,18
außerordentliche Erträge	13.149,19	578.970,03
außerordentliche Aufwendungen	123.229,04	40.504,20
außerordentliches Jahresergebnis	-110.079,85	538.465,83
Gesamtergebnis	-4.157.911,55	518.452,65

Teilergebnisrechnungen

Als Bestandteil des Jahresabschlusses sind die Teilergebnisrechnungen je Leistung 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.

Finanzergebnis

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

Die Zinsen und sonstigen Finanzeinzahlungen der Stadt Forst (Lausitz) im HHJ 2016 betragen insgesamt 106.017,19 Euro und setzten sich wie folgt zusammen:

Zinserträge von Kreditinstituten

Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen

Sonstige Finanzeinzahlungen.

Die Zinsen und sonstigen Finanzauszahlungen der Stadt Forst (Lausitz) im HHJ 2016 betragen 1.413.020,36 EUR und setzten sich überwiegend wie folgt zusammen:

Zinsaufwendungen an Land

Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Investitionskredite

Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Liquiditätskredite

Zinsaufwendungen an sonstigen inländischen Bereich

Zinsaufwendungen an sonstigen ausländischen Bereich

Rückzahlung von Zinsen für Steuernachforderungen

Sonstige Finanzauszahlungen.

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 2016 wurden außerordentliche Erträge in Höhe von 578.970,03 Euro und ein außerordentlicher Aufwand in Höhe von 40.504,20 Euro verbucht.

Im außerordentlichen Aufwand sind unter anderem die Ausbuchungen der Restbuchwerte für Vermögensveräußerungen verbucht. Der Ausbuchung der Restbuchwerte wurde der erzielte Verkaufserlös gegenüber gestellt. Die Auflistung ist nicht vollständig.

Angaben in Euro

Gegenstand	Restbuchwert	Verkaufserlös
Grund und Boden Kippenflächen	5.386,80	20.200,50
Grund und Boden für Bebauung	24.786,00	13.162,52

Belegprüfung

Stichprobenweise wurden folgende Leistungen geprüft:

- 11.1.06.100 Gebäudemanagement
- 11.1.07.100 Verwaltungsgebäude
- 12.6.02.100 Feuerwehrgerätehäuser
- 21.1.01.100 Schulträgeraufgaben GS Mitte
- 21.1.02.200 Gebäudeverwaltung GS Mitte
- 28.5.01.100 Kultur
- 36.5.01.100 Kita „Regenbogen“ Noßdorf
- 36.5.02.100 Gebäudeverwaltung Kita „Regenbogen“ Noßdorf
- 42.5.02.300 Gebäudeverwaltung Freibad
- 54.0.02.100 Unterhaltung Gemeindestraßen
- 54.0.02.200 Unterhaltung von Parkeinrichtungen
- 55.1.02.200 Unterhaltung von Spielplätzen
- 57.3.03.100 Dorfgemeinschaftshäuser

Die 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 entsprechend § 34 Abs. 4 KomHKV bei. Die Einhaltung der Dienstanweisung 01/2012, die Einhaltung der Anordnungsbefugnis und die sachlich, rechnerische Richtigzeichnung waren Inhalt der Prüfung. Anlass zu Beanstandungen gab es nicht. Es ist eine positive Entwicklung zu den Vorjahren zu verzeichnen. Es erfolgte die Ablage entsprechend der Reihenfolge der Haushaltsüberwachungsliste. Damit wurde die Prüfung deutlich vereinfacht.

5.4 Finanzrechnung

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

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr in Euro	Ergebnis Haushaltsjahr in Euro
Steuern und ähnliche Abgaben	11.324.297,77	8.779.742,71
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.516.268,50	18.741.528,66

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr in Euro	Ergebnis Haushaltsjahr in Euro
sonstige Transfereinzahlungen	54.328,50	56.203,50
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.378.349,10	1.360.491,12
privatrechtliche Leistungsentgelte	563.631,79	477.498,91
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	796.654,14	1.066.248,75
Sonstige Einzahlungen aus Laufender Verwaltungstätigkeit	880.403,68	781.667,86
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	68.193,23	106.017,19
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	28.582.126,71	31.369.398,70
Personalauszahlungen	12.086.884,65	12.499.725,99
Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.971.694,93	4.866.065,25
Transferauszahlungen	11.201.128,22	15.351.624,37
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.399.377,18	1.413.020,36
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	29.659.084,98	34.130.435,97
Saldo der Einzahlungen/Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.076.958,27	-2.761.037,27.
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.137.498,13	3.566.647,92
Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	4.292.271,58	3.315.428,40
Saldo aus den Einzahlungen/ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.154.773,45	251.219,52
Finanzmittel-Überschuss/ -Fehlbetrag	-2.231.731,72	-2.509.817,75
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	92.762.531,13	23.500.000,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	90.427.596,46	20.241.682,00
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	2.334.934,67	3.258.318,00
Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	103.202,95	748.500,25
Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	23.364,84	50.201,92
Bestand an fremden Finanzmitteln	-76.365,87	124.073,37
Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	50.201,92	922.775,54

Der Saldo der Einzahlungen/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wurde mit minus 2.410.896,89 Euro per 31.12.2016 korrekt ausgewiesen. Ebenso wurde der Saldo aus den Einzahlungen/Auszahlungen aus Investitionstätigkeit mit minus 96.732,06 Euro zutreffend dargestellt. Zusammen stellt dies einen Finanzmittelfehlbetrag von minus 2.507.628,06 Euro dar.

Der Saldo aus der Finanzierungstätigkeit wird mit 3.258.318,00 Euro ausgewiesen. Somit betrug der Zahlungsmittel Endbestand am 31.12.2016 = 3.324.618,25 Euro.

Dieser Bestand wird bestätigt.

Teilfinanzrechnung

In die Prüfung waren die Teilfinanzrechnungen Teil B je Leistung 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 unterliegenden 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 flossen in der Regel zeitnah zu.

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 sind erfolgt.
§ 58 Abs. 2 Nr. 2 KomHKV	Benennung und Begründung der Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden Zuschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen sowie deren Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage	Von den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen. Im Haushaltsjahr 2016 gab es keine Zuschreibungen. Außerplanmäßige Abschreibungen wurden im HHJ 2016 in Höhe von 300.000,00 Euro vorgenommen. Dies betrifft die Umbaumaßnahme der Schwimmhalle.
§ 58 Abs. 2 Nr. 3 KomHKV	Erläuterungen einzelner Positionen der Ergebnis-, der Finanzrechnung und der Bilanz, wobei auf wesentliche Abweichungen zum Vorjahr einzugehen ist	Die Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Ergebnis-, Finanzrechnung und Bilanz diente 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 (siehe 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

Rechtsnorm	Beschreibung	Prüfungsfeststellung
§ 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. Gegenüber dem Vorjahr sind die außerordentlichen Erträge um 565.820,84 Euro gestiegen. Dies ist auf Ausgleichszahlungen und Grundstücksverkäufe zurückzuführen. Die außerordentlichen Aufwendungen hingegen sind um 82.724,84 Euro niedriger als im Vorjahr. Erläuterungen hierzu sind im Anhang auf Seite 39 zu finden. Weiterhin wurde auf den Fehlbetrag im periodenfremden Ergebnis genauer eingegangen. Dieser rührt im Wesentlichen aus den periodenfremden Aufwendungen her. Siehe dazu im Anhang Punkt 4.5 auf Seite 40.
§ 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	Im Jahr 2016 gab es keine Veränderungen der ursprünglichen Nutzungsdauer. Hierzu bedurfte es daher 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 dem 1. Grundstück sind drei Teilflächen bewertet worden. Bei den 6 weiteren Grundstücken wurde keine Bewertung vorgenommen, da die Stadt Forst (Lausitz) die Zuordnung für diese Grundstücke nicht beantragen wird.
§ 58 Abs. 2 Nr. 8 KomHKV	Benennung von Sachverhalten, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können (z. B. Bürgschaften, Gewährleistungsverträge)	Benannt wurde die Ausfallbürgschaft für die Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH. Der ausgewiesene Bestand wurde mit dem Tilgungsplan abgeglichen. Es wurde angefragt für den Abschluss des Jahres 2017 eine Saldenbestätigung anzufordern.

Rechtsnorm	Beschreibung	Prüfungsfeststellung
§ 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 für die Übertragung der Haushaltsansätze 2016 nach 2017 gem. § 24 KomHKV war Bestandteil des Anhangs. Diese wurde mit den Anträgen der Fachbereiche und dem Haushaltsprogramm abgeglichen. Es gab keine Beanstandungen.
§ 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 BbgKVerf sind die Bestandteile des Jahresabschlusses aufgelistet. Der Beteiligungsbericht ist eine Anlage zum Jahresabschluss. In der KomHKV ist unter § 61 ausgeführt: „...zur Information der Mitglieder der Gemeindevertretung und der Einwohner hat die Gemeinde einen Beteiligungsbericht zu erstellen“. 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 Evaluierung der Beteiligungsberichte wird unter Punkt 3.6 erläutert, dass, falls im ersten Berichtspflichtjahr 2012 die Nachweisführung verabsäumt wurde, diese im Folgejahr nachzuholen ist.

Der Beteiligungsbericht für das Berichtsjahr 2014, welcher dem Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2014 beizufügen war, wurde um die Nachweisführung entsprechend § 91 Absatz 6 BbgKVerf ergänzt. Der dafür notwendige Beschluss wurde in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 08.12.2017 gefasst.

Eine Prüfung des Beteiligungsberichtes für das Haushaltsjahr 2016 ist erfolgt. Dieser entspricht den Regelungen der Kommunalverfassung und den Hinweisen aus dem Rundschreiben zur Anwendung der Bestimmungen über die Erstellung und den Aufbau der Be-

richte 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. Der Beteiligungsbericht 2016 wurde analog dem für das Haushaltsjahr 2015 erläuterten Sachverhalten aufgestellt.

Es erfolgte der Abgleich mit den geprüften Jahresabschlüssen der einzelnen Unternehmen. Nach der durchgeführten Prüfung und der dabei gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Beteiligungsbericht den gesetzlichen Vorschriften.

6. Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft

Zentrale Aufgabe der örtlichen Prüfung und damit der Jahresabschlussprüfung ist gemäß § 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 und einen Geschäftsverteilungsplan für die Verwaltungsleitung?

Die Organe der Stadt Forst (Lausitz) sind die Stadtverordnetenversammlung, der Haupt- und Wirtschaftsausschuss und der Bürgermeister. Es besteht eine Geschäftsordnung für die Stadtverordnetenversammlung vom 20. August 2013. Im Jahr 2014 fanden Kommunalwahlen statt. In Folge dessen wurde unter anderem am 26.07.2015 eine neue Geschäftsordnung in Kraft gesetzt.

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 2016 stattgefunden:

Anzahl	Gremium
6	Stadtverordnetenversammlungen
6	Haupt- und Wirtschaftsausschuss
7	Ausschuss für Finanzen und Rechnungsprüfung
7	Ausschuss für Bauen und Planung
5	Ausschuss für Kultur, Bildung und Soziales
8	Vergabeausschuss

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 vertreten:

- Forster Wohnungsbau GmbH, lt. Beschluss der SVV/0010/2014 vom 04.07.2014
- Lausitz Klinik Forst GmbH, lt. Beschluss der SVV/0009/2014 vom 04.07.2014
- Stadtwerke Forst GmbH, lt. Beschluss der SVV/0008/2014 vom 04.07.2014

d) Wurde die Vergütung der Organmitglieder (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 10.07.2015.

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. Der Stellenplan der Stadtverwaltung war Bestandteil des Haushaltsplanes. Dieser enthielt das Organigramm.

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 unter anderem an der Haushalts- und Finanzplanung und dem 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 berichtswerte 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 wesentlichen verpflichtenden und begünstigenden Verträgen vorhanden. Die Übersicht zu den Fördermittelbescheiden führt jeder Fachbereich in eigener Verantwortung. Die Kämmerei führt eine eigene Übersicht zu den Fördermittelanträgen und Fördermittelbescheiden.

Es wird empfohlen 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 Anfänge einer 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. An der Definition der Bedürfnisse der Stadt Forst (Lausitz) und an der Einführung der KLR ist stetig zu arbeiten.

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 Haushaltsjahr 2016 wurde zum Bilanzstichtag 31.12.2016 keine ordnungsgemäße Stichtagsinventur durchgeführt. Im Rahmen der Eröffnungsbilanz wurde ein Entwurf einer Dienstanweisung für die Inventur erarbeitet. Eine Inkraftsetzung erfolgte nicht. Daher ist die Dienstanweisung zu aktualisieren und entsprechend den verwaltungsinternen Festlegungen zu erlassen. Der Jahresabschluss für 2016 wird erst im Jahr 2018 geprüft und festgestellt. Daher wird erwartet, dass die Inventur für den Jahresabschluss 2018 entsprechend den Regelungen in der KomHKV durchgeführt wird. Dazu wurde mit dem Verwaltungsvorstand/Kämmerer Herr Handreck eine Verfahrensweise abgestimmt.

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 nach dem damaligen Kenntnisstand (Beschluss der Eröffnungsbilanz am 04.12.2015 – der Plan für 2016 war zu diesem Zeitpunkt erstellt) geschätzt. Die Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2016 wurde zum damaligen Erkenntnisstand im Jahr 2015 nach bestem Wissen und Gewissen erstellt. Der fünfte doppische Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2015 wurde erst im Jahr 2018 fertig gestellt und beschlossen. Folglich kommt es vereinzelt zu erheblichen Abweichungen zwischen Planansatz und Ergebnis, insbesondere betraf dies die Abschreibungen und die Auflösung von Sonderposten.

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 2014 bis 2019 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 2016 enthielt alle erforderlichen Angaben und Festlegungen. Sie entsprach vollumfänglich § 65 BbgKVerf.

b) Ist die Haushaltssatzung fristgerecht beschlossen und veröffentlicht worden?

Die Beschlussfassung der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2016 gem. § 28 Abs. 2 Nr. 15 BbgKVerf i.V. m. § 67 Abs. 3 BbgKVerf erfolgte durch die Stadtverordnetenversammlung am 04.03.16 (Beschluss-Nr. SVV/0263/2016 (neu)) und die Vorlage bei der Kommunalaufsichtsbehörde mit Schreiben vom 17.03.2016. Damit wurde wiederholt die in § 67 Abs. 4 der BbgKVerf normierte Soll-Vorschrift nicht beachtet.

Diese Verfahrensweise wurde durch die Kommunalaufsicht nicht beanstandet. Die Genehmigung enthält als letzten Satz die Aussage: „...Die Vorschriften der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg, die Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung und die anderen haushaltsrechtlichen Vorschriften sind unbedingt einzuhalten. ...“

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 wurde nicht aufgestellt. Siehe S. 36 strukturelles Defizit

Haushaltsplan

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

Der Haushaltsplan enthielt alle erforderlichen Angaben und entsprach in der Form den gesetzlichen Vorgaben.

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 Dezember 2015 die geprüfte und beschlossene Eröffnungsbilanz vorlag. Der erste doppische 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 im Bereich der Investitionskredite. Schulden wurden in Höhe der ordentlichen Tilgung abgebaut.

Das Kreditvolumen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen verringerte sich im laufenden Haushaltsjahr um 242.638,61 Euro und wies am Ende des Haushaltsjahres einen Bestand von 2.136.129,46 Euro aus. Die Differenz stellt die ordentliche Tilgung dar.

Am Ende des Haushaltsjahres wurde ein Bestand an Liquiditätskrediten in Höhe von 38.500.000,00 Euro ausgewiesen. Das bedeutet eine Erhöhung gegenüber dem Jahresabschluss 2015 von 3.499.218,98 Euro.

Auch Teile des Anlagevermögens wurden über Kassenkredite finanziert. Da viele Fördermittel im Wege der Erstattung ausgereicht werden. Das bedeutet die Kommune muss in Vorleistung gehen. Für Investitionsmaßnahmen wurden keine Kredite für die Finanzierung der Eigenanteile aufgenommen.

Die Verschuldung der Stadt Forst (Lausitz) erhöhte sich insgesamt auf 40.636.129,46 Euro. Im Vergleich dazu betrug die Verschuldung zum Ende des Vorjahres 37.378.110,20 Euro. Das ist insgesamt eine Erhöhung um 3.258.019,26 Euro.

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

Wie bereits unter a) aufgezeigt, gab es keine Kreditaufnahme für Investitionen. Im Haushaltsjahr 2016 erfolgten Umschuldungen für laufende Kredite.

c) Gab es ein aktives Zins- und Schuldenmanagement?

Ja. Die Stadt Forst (Lausitz) war bestrebt die bestehenden Kreditverpflichtungen kontinuierlich abzubauen. Im Bereich der Investitionskredite ist dies auch gelungen. 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 2016 war es erforderlich über das gesamte Jahr Kassenkredite in Anspruch zu nehmen. Der Betrag der aufgenommenen Kassenkredite erhöhte sich um 3.499.218,98 Euro auf 38.500.000,00 Euro. (siehe auch unter Kredite).

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

Die Erhöhung erfolgte in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 06.03.2015 auf 35,5 Millionen Euro.

Der bestehende Kassenkreditrahmen von 35,5 Millionen Euro wurde in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 04.03.2016, auf 38,5 Millionen Euro erhöht, beschlossen. Eine weitere Anpassung – Erhöhung – des Kassenkreditrahmens war in der Sitzung am 13.05.2016 erforderlich. Der Kreditrahmen wurde auf 40,5 Millionen Euro festgesetzt.

Der Höchstbetrag für Kredite zur Liquiditätssicherung wurde unterjährig nicht überschritten. Die Beschlussfassung erfolgt nicht mehr im Rahmen der Haushaltssatzung (vergleiche § 76 Abs. 2 BbgKVerf).

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- und 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. Die DA bedarf einer dringenden Überarbeitung, da sich das Vergaberecht wesentlich geändert hat. Hierauf wurde bereits in den vorhergehenden Prüfungen zu den Jahresabschlüssen hingewiesen.

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 Haushaltsjahr 2016 bestätigten, dass die Arbeitsweise der betreffenden Fachbereiche grundsätzlich im Einklang mit den geltenden 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 wurde im 2. Halbjahr 2018 umgesetzt.

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/0498/2017 am 08.12.2017.

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?

Während der Prüfung ergaben sich keine Hinweise auf den Bestand von nicht benötigtem betriebsnotwendigem 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 Haushaltsjahr 2016 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) lag dieser im Jahr 2015 bei 6,64 %. Im Jahr 2016 erhöhte sich dieser Wert auf 7,16 %.

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.

Der Anlagendeckungsgrad II (Verhältnis zwischen Eigenkapital + Sonderposten + langfristiges Kapital = 74.695.560,31 Euro zum Anlagevermögen 115.389.394,67 Euro) wurde eben-

falls ausgewiesen. Dieser lag für die Stadt Forst (Lausitz) bei 64,73 %. Im Vergleich dazu lag der Wert am Ende des Jahres 2015 bei 65,31 %.

Dieser sollte über 100 % liegen.

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 2016 Investitionszuwendungen in Höhe von insgesamt 6.279.114,73 Euro zuzüglich der allgemeinen Schlüsselzuweisungen und laufenden Finanzhilfen.

Die Prüfungen ergaben keine Hinweise, dass die Auflagen und Verpflichtungen der Mittelgeber nicht beachtet wurden.

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?

Die Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit überstiegen die Aufwendungen um 153.175,71 Euro. Hierin sind die Abschlüsse der Stiftungen enthalten.

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 2016 weist einen haushaltsjahrbezogenen Überschuss von 588.558,35 Euro aus. Der Plan sah einen Überschuss von 310.500,00 Euro vor. Das Ergebnis konnte somit um 278.058,35 Euro verbessert werden.

Das Ergebnis der Steuern und ähnlichen Abgaben liegt mit 2.711.757,13 Euro unter dem Planansatz des Haushaltsjahres 2016. Hauptsächlich zurückzuführen ist dies auf Rückzahlungen der Gewerbesteuer. Es ist nach wie vor sehr schwierig eine genauere Planung durchzuführen, da immer wieder Steuermessbescheide eingehen, welche zurückliegende Jahre betreffen und Rückzahlungen von Steuern zum Inhalt haben.

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen wurde das Ergebnis um 4.221.594,49 Euro verbessert. Auf Grund der Gewerbesteuerausfälle beantragte die Stadt Forst (Lausitz) finanzielle Hilfen aus dem Ausgleichsfonds. Mit dem Erfolg, dass eine Bedarfzuweisung in Höhe von 2.650.049,75 Euro, gewährt wurde.

Die sonstigen ordentlichen Erträge liegen mit 173.554,21 Euro über dem Planansatz. Die Mehrerträge sind im Wesentlichen auf die vorzeitige Beendigung von Altersteilzeitverträgen zurückzuführen.

Die Abschreibungen des Jahres 2016 liegen 892.438,18 Euro über der Planung. Dies liegt im Wesentlichen an der zum Planungszeitpunkt noch nicht erstellten Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 und der damit verbundenen Schätzung der Planzahlen. Die Buchung der Abschreibungen erfolgt erst mit Erstellung des Jahresabschlusses, also war hier auch nicht die Möglichkeit gegeben, auf Grund der Höhe der Abweichung gegenüber dem Plan eine Nachtragssatzung zu erlassen.

b) 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 Prüfungen der Einnahmekassen und Handvorschüsse

Überwachung der Stadtkasse, sowie die unvermutete Kassenprüfung gehören zu den Pflichtaufgaben des Rechnungsprüfungsamtes (§ 102 Abs. 1 BbgKVerf).

Im Haushaltsjahr 2016 fanden folgende Prüfungen der Stadtkasse statt:

unvermutete Kassenbestandsaufnahme

- Prüfprotokolle vom 29.01.2016 und 09.09.2016
Folgende Bereiche wurden im Rahmen der vorgenannten Prüfung einbezogen:
Unvermutete Kassenbestandsaufnahme
(Hierbei sind die Übereinstimmung von Kassensollbestand und Kassenistbestand und der Nachweis der Schwebeposten von Bedeutung.),
Nachweis von Festgeldanlagen, der Stiftung Horno
Prüfung von Buchungen und Belegen
- Prüfprotokoll vom 23.10.2017
Prüfung Vorschüsse Bestand zum 31.12.2016
- Prüfprotokoll vom 26.10.2017
Prüfung Hand- und Wechselgeldvorschüsse Bestand zum 31.12.2016
- Prüfprotokoll vom 09.09.2016
Prüfung 3 Handvorschüsse
- Prüfprotokoll vom 12.10.2017
Prüfung Verwahrgelass Bestand zum 31.12.2016

unvermutete Kassenprüfung

- Prüfprotokoll vom 16.01.2016 und 06.09.2016
Barkasse

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 Prüfumfang 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 Nr. 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 entsprechend den Nebenbestimmungen. Nachfolgend sind die geprüften Verwendungsnachweise des Jahres 2016 aufgelistet:

- Schulsozialfonds 2015 – Grundschule Mitte, Grundschule Keune, Grundschule Nordstadt, Gutenberg Oberschule – 28.145,00 Euro
- Brücke Mühlgraben Sorauer Straße – 273.812,69 Euro
- Schulkostenbeitrag 2015 – Grundschule Mitte, Grundschule Keune, Grundschule Nordstadt, Gutenberg Oberschule
- Errichtung eines multifunktionalen Ausstellungssystems in der Stadtbibliothek Forst (L.) – 13.187,34 Euro

7.4 Prüfung Verwahrgelder

Die im Anhang aufgeführten Verwahrgelder wurden zum 31.12.2016 einer Prüfung unterzogen. Das Hauptaugenmerk wurde daraufgelegt, ob die Beträge ordnungsgemäß mit der Eröffnungsbilanz übertragen wurden und damit die Zuordnung zu den Verwahrgeldern korrekt ist. Des Weiteren wurde geprüft, ob Beträge nach dem 01.01.2011 im Verwahrgeld verbucht wurden und ob auch hier die Verbuchung zu Recht erfolgt ist. Die Bestätigung des Jahresabschlusses 2014 erfolgte in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 04.05.2018. Eine erneute Prüfung der Verwahrgelder erfolgte mit der Prüfung des Jahresabschlusses 2016.

Im Einzelnen werden nachfolgend die Buchungsstellen aufgeführt, bei denen die Verbuchung im Verwahrgeld nicht zulässig gewesen ist bzw. bei denen eine Klärung herbeigeführt werden muss und noch nicht abschließend beurteilt werden kann ob die Verwahrung zu Recht erfolgt.

Buchungsstelle	Bezeichnung	Betrag Euro	Bemerkungen
99999.00008	Erlös aus Verpachtung und Verkauf	3.290,00	Anfrage an das Bundesamt für zentrale Dienste und offene Vermögensfragen am 05.03.2018 Antwort steht noch aus
99999.00030	Erschließungsbeiträge Straße für Neu Horno	8.375,00	Die Ablösesumme für die Grundstücke muss vorgehalten werden. Für die Grundstückseigentümer wurden die Beiträge abgelöst. Eine Realisierung ist zeitlich nicht absehbar.
99999.00520	Konto für offene Vermögensfragen	14.929,72	Gemäß Schreiben Landesamt zur Regelung offener Vermögensfragen vom 10.03.1997 besteht Anspruch auf Ausgleichsleistung – dazu muss ein gesondertes Verfahren geführt werden – noch nicht abgeschlossen
99999.00580	Sicherheitseinbehalt Wohnpark am Mühlgraben	9.564,59	Klärung zur Auszahlung noch nicht abgeschlossen
99999.16015	Ablösevereinbarung Erschließung Horno	60.100,00	Vorgesehene Verwendung lt. Vereinbarung u.a. Mängelbeseitigung an Verkehrsflächen nach Gewährleistung und an sonstigen Flächen

Im Anhang ist unter Punkt 14 eine Übersicht über den Bestand der Verwahrkonten aufgeführt. Dieser wurde mit dem Haushaltsprogramm abgeglichen und wird bestätigt.

7.5 Sonstige Prüfungen

Prüfung der Satzung über die Gewährung von Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich tätige Angehörige der Freiwillige Feuerwehr Stadt Forst (Lausitz) gemäß Beschlussvorlage Nr. SVV/0265/2016 (neu).

- Prüfprotokoll vom 28.02.2017 - Prüfung Abrechnung der Aufwandsentschädigung für die Feuerwehr zum 31.12.2016

Aufgetretene Prüfungsfeststellungen wurden während der Prüfung ausgeräumt. Die gegebenen Hinweise wurden beachtet.

8. Gesamtabschluss

Nach § 141 Abs. 5 BbgKVerf ist der Gesamtabschluss der Stadt Forst (Lausitz) erstmals spätestens für das Haushaltsjahr 2024 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 Satz 2 BbgKVerf).

9. Ergebnis der Jahresabschlussprüfung und Vorschlag zur Entlastung des Bürgermeisters

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2016 wurde mit seinen Anlagen gemäß § 82 Abs. 3 BbgKVerf unter Einbeziehung der Buchführung der Stadt Forst (Lausitz) stichprobenweise 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, die Abweichungen wurden hinreichend begründet;
- bei den Erträgen und Aufwendungen sowie bei den Einzahlungen und Auszahlungen des Geld- und Vermögensverkehrs 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 31.12.2016 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 sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermittelt

unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Forst (Lausitz).

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 2016 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 2016 zu beschließen und
- den Bürgermeister für das Haushaltsjahr 2016

uneingeschränkt zu entlasten.

Forst (Lausitz), 25.01.2019


Monika Langhammer
Leiterin
Rechnungsprüfungsamt

STADT FORST (LAUSITZ)

ERGEBNIS- RECHNUNG

Ergebnisrechnung 2016

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	11.452.811,76	11.474.261,00	8.774.742,87	-2.699.518,13
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.944.090,79	19.981.391,06	23.602.994,49	3.621.603,43
03 sonstige Transfererträge	53.990,50	52.000,00	56.519,21	4.519,21
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.823.479,61	2.142.753,70	1.800.014,94	-342.738,76
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	530.132,37	797.657,79	468.348,31	-329.309,48
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.278.940,66	1.880.484,59	1.362.078,64	-518.405,95
07 sonstige ordentliche Erträge	1.140.887,80	975.373,84	1.154.454,21	179.080,37
08 aktivierte Eigenleistungen	27.909,80	0,00	38.196,19	38.196,19
09 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.252.243,29	37.303.921,98	37.260.348,86	-43.573,12
11 Personalaufwendungen	11.367.581,87	12.064.652,69	12.107.195,90	42.543,21
12 Versorgungsaufwendungen	826.659,38	-160.400,00	-203.849,14	-43.449,14
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.311.057,35	5.320.779,75	5.190.514,25	-130.265,50
14 Abschreibungen	4.389.055,12	4.051.436,30	4.745.238,18	693.801,88
15 Transferaufwendungen	14.986.737,81	13.694.311,91	14.089.966,18	395.654,27
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.294.355,44	1.113.207,24	1.178.107,78	64.900,54
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.175.446,97	36.083.987,89	37.107.173,15	1.023.185,26
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-3.923.203,68	1.219.934,09	153.175,71	-1.066.758,38
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	75.912,02	326.725,08	102.358,35	-224.366,73
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	200.540,04	314.330,66	275.547,24	-38.783,42
21 = Finanzergebnis	-124.628,02	12.394,42	-173.188,89	-185.583,31
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-4.047.831,70	1.232.328,51	-20.013,18	-1.252.341,69
23 außerordentliche Erträge	13.149,19	158.600,00	578.970,03	420.370,03
24 - außerordentliche Aufwendungen	123.229,04	15.494,09	40.504,20	25.010,11
25 = außerordentliches Ergebnis	-110.079,85	143.105,91	538.465,83	395.359,92
26 = Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag (22 + 25)	-4.157.911,55	1.375.434,42	518.452,65	-856.981,77

STADT FORST (LAUSITZ)

FINANZ- RECHNUNG

Finanzrechnung 2016

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2016	Ermächtigungsübertragung
	2015	2016	2016			
	in Euro					
	1	2	3	4	5	
01 Steuern und ähnliche Abgaben	11.324.297,77	11.474.261,00	8.779.742,71	-2.694.518,29	0,00	
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.516.268,50	17.032.691,06	18.741.528,66	1.708.837,60	0,00	
03 sonstige Transfereinzahlungen	54.328,50	52.000,00	56.203,50	4.203,50	0,00	
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.378.349,10	1.388.553,70	1.360.491,12	-28.062,58	0,00	
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	563.631,79	797.657,79	477.498,91	-320.158,88	0,00	
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	796.654,14	1.880.484,59	1.066.248,75	-814.235,84	0,00	
07 sonstige Einzahlungen	880.403,68	891.573,84	781.667,86	-109.905,98	0,00	
08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	68.193,23	386.725,08	106.017,19	-280.707,89	0,00	
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.582.126,71	33.903.947,06	31.369.398,70	-2.534.548,36	0,00	
10 Personalauszahlungen	12.086.884,65	12.452.552,69	12.499.725,99	47.173,30	0,00	
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.971.694,93	5.317.173,84	4.866.065,25	-451.108,59	177.073,71	
13 Transferauszahlungen	11.201.128,22	13.346.411,91	15.351.624,37	2.005.212,46	14.314,25	
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.399.377,18	1.587.070,65	1.413.020,36	-174.050,29	75.264,31	
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.659.084,98	32.703.209,09	34.130.435,97	1.427.226,88	266.652,27	
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	-1.076.958,27	1.200.737,97	-2.761.037,27	-3.961.775,24	-266.652,27	
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.615.837,62	3.459.737,03	3.007.765,44	-451.971,59	0,00	
18 Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	441.763,72	1.167.400,00	473.349,65	-694.050,35	0,00	
20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	69.521,79	98.600,00	82.014,83	-16.585,17	0,00	
21 Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	7.825,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23 sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.550,00	0,00	3.518,00	3.518,00	0,00	
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.137.498,13	4.725.737,03	3.566.647,92	-1.159.089,11	0,00	
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.857.943,91	5.202.239,01	2.198.399,12	-3.003.839,89	2.413.870,38	
26 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	20.463,88	0,00	0,00	0,00	0,00	
27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	23.882,63	22.000,00	16.075,15	-5.924,85	12.239,17	
28 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	205.386,07	97.167,47	63.919,26	-33.248,21	15.672,08	
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	490.687,14	632.490,81	241.280,87	-391.209,94	307.773,19	
30 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	1.000,00	124.505,91	124.505,91	0,00	0,00	
31 Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.692.907,95	2.048.078,01	671.248,09	-1.376.829,92	0,00	
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.292.271,58	8.126.481,21	3.315.428,40	-4.811.052,81	2.749.554,82	
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	-1.154.773,45	-3.400.744,18	251.219,52	3.651.963,70	-2.749.554,82	
34 = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (16 + 33)	-2.231.731,72	-2.200.006,21	-2.509.817,75	-309.811,54	-3.016.207,09	
35 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	763.189,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	91.999.342,13	23.500.000,00	23.500.000,00	0,00	0,00	
38 = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	92.762.531,13	23.500.000,00	23.500.000,00	0,00	0,00	
39 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	994.180,80	242.400,00	242.339,87	-60,13	0,00	
41 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	89.433.415,66	24.999.342,13	19.999.342,13	-5.000.000,00	0,00	
42 = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	90.427.596,46	25.241.742,13	20.241.682,00	-5.000.060,13	0,00	
43 = Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (38 ./ 42)	2.334.934,67	-1.741.742,13	3.258.318,00	5.000.060,13	0,00	
46 = Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (42 ./ 43)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
47 = Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln (34 + 43 + 46)	103.202,95	-3.941.748,34	748.500,25	4.690.248,59	-3.016.207,09	
48 + voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	23.364,84	2.562.700,00	50.201,92	-2.512.498,08	0,00	
49 + Bestand an fremden Finanzmitteln	-76.365,87	-2.401.842,71	124.073,37	2.525.916,08	0,00	
50 = voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	50.201,92	-3.780.891,05	922.775,54	4.703.666,59	-3.016.207,09	

STADT FORST (LAUSITZ)

TEIL- ERGEBNIS- RECHNUNGEN



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.668,51	0,00	1.479,91	1.479,91
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.668,51	0,00	1.479,91	1.479,91
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.668,51	0,00	1.479,91	1.479,91
11 Personalaufwendungen	151.346,45	171.356,44	172.972,67	1.616,23
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	86.706,59	83.900,00	83.923,56	23,56
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	36.565,39	37.200,00	37.411,29	211,29
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	15.540,00	30.256,44	18.618,00	-11.638,44
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.130,93	1.200,00	1.195,09	-4,91
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	7.082,29	7.200,00	7.235,95	35,95
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	6.758,82	6.500,00	20.891,68	14.391,68
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	3.200,00	3.159,38	-40,62
50620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	-2.308,75	0,00	0,00	0,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	2.490,88	5.000,00	2.543,36	-2.456,64
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.223,89	3.800,00	1.049,53	-2.750,47
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	661,62	1.100,00	502,78	-597,22
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	17,02	100,00	18,44	-81,56
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-6.661,60	-5.000,00	-2.490,88	2.509,12
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	-3.800,00	-2.223,89	1.576,11
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-660,63	-1.100,00	-661,62	438,38
12 Versorgungsaufwendungen	983.105,68	30.200,00	-4.298,15	-34.498,15
51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	881.194,89	25.600,00	0,00	-25.600,00
51520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	-10.331,70	-10.331,70
51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	101.910,79	4.600,00	6.033,55	1.433,55
14 Abschreibungen	1.397,13	1.400,00	1.397,14	-2,86
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.397,13	1.400,00	1.397,14	-2,86
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.973,87	4.059,52	4.059,52	0,00
54910000 Verfügungsmittel	3.973,87	4.059,52	4.059,52	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.139.823,13	207.015,96	174.131,18	-32.884,78
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.138.154,62	-207.015,96	-172.651,27	34.364,69
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.138.154,62	-207.015,96	-172.651,27	34.364,69
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.138.154,62	-207.015,96	-172.651,27	34.364,69
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.073,62	0,00	7.973,11	7.973,11
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.073,62	0,00	7.973,11	7.973,11
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.130.081,00	-207.015,96	-164.678,16	42.337,80
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	8.073,62	0,00	7.973,11	7.973,11
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.397,13	-1.400,00	-1.397,14	2,86



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.230,70	8.614,40	11.748,84	3.134,44
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	10.230,70	8.614,40	11.748,84	3.134,44
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.230,70	8.614,40	11.748,84	3.134,44
11 Personalaufwendungen	428.753,83	411.014,40	467.447,07	56.432,67
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	195.318,74	196.314,40	200.929,88	4.615,48
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	127.705,88	113.700,00	122.512,57	8.812,57
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	50.636,00	46.700,00	55.854,00	9.154,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.875,17	3.600,00	3.923,92	323,92
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	25.094,54	22.300,00	24.121,60	1.821,60
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	5.400,00	5.400,00	5.400,00	0,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	19.289,55	15.000,00	49.182,75	34.182,75
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	7.500,00	7.411,92	-88,08
50620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	-3.113,73	0,00	0,00	0,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	7.745,45	6.100,00	3.400,30	-2.699,70
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	10.651,04	6.200,00	13.305,36	7.105,36
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.969,86	1.400,00	1.995,18	595,18
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	154,49	200,00	125,94	-74,06
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-6.647,94	-6.100,00	-7.745,45	-1.645,45
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-6.968,98	-6.200,00	-10.651,04	-4.451,04
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-663,27	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.342,97	-1.400,00	-1.969,86	-569,86
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-350,00	300,00	-350,00	-650,00
12 Versorgungsaufwendungen	55.338,32	14.100,00	-4.981,85	-19.081,85
51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	57.181,11	11.900,00	0,00	-11.900,00
51520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	-5.745,30	-5.745,30
51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	2.200,00	763,45	-1.436,55
51620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	-1.842,79	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	484.092,15	425.114,40	462.465,22	37.350,82
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-473.861,45	-416.500,00	-450.716,38	-34.216,38
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-473.861,45	-416.500,00	-450.716,38	-34.216,38
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-473.861,45	-416.500,00	-450.716,38	-34.216,38
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	22.135,24	0,00	21.912,06	21.912,06
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	22.135,24	0,00	21.912,06	21.912,06
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-451.726,21	-416.500,00	-428.804,32	-12.304,32
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	22.135,24	0,00	21.912,06	21.912,06



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	160,00	0,00	0,00	0,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	160,00	0,00	0,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.833,78	2.500,00	3.140,61	640,61
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.833,78	2.500,00	3.140,61	640,61
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	500,00	464,00	-36,00
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	500,00	464,00	-36,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.993,78	3.000,00	3.604,61	604,61
11 Personalaufwendungen	106.810,21	109.100,00	92.197,92	-16.902,08
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	89.765,43	89.400,00	79.384,78	-10.015,22
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.690,46	2.800,00	2.768,67	-31,33
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	17.003,27	16.800,00	14.978,27	-1.821,73
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.734,32	1.700,00	0,00	-1.700,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	7.883,83	9.200,00	4.681,54	-4.518,46
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.611,30	1.600,00	1.598,82	-1,18
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	14,09	100,00	15,29	-84,71
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.267,86	-1.700,00	-1.734,32	-34,32
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-10.244,23	-9.200,00	-7.883,83	1.316,17
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-768,36	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.612,04	-1.600,00	-1.611,30	-11,30
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.805,79	15.840,48	13.183,96	-2.656,52
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.077,49	14.340,48	12.632,14	-1.708,34
52710100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Jubiläen Forster Bürger	1.728,30	1.500,00	551,82	-948,18
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	18.231,18	22.959,09	22.959,09	0,00
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	18.231,18	22.959,09	22.959,09	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	128.847,18	147.899,57	128.340,97	-19.558,60
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-125.853,40	-144.899,57	-124.736,36	20.163,21
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-125.853,40	-144.899,57	-124.736,36	20.163,21
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-125.853,40	-144.899,57	-124.736,36	20.163,21
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.144,51	0,00	5.856,55	5.856,55
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.144,51	0,00	5.856,55	5.856,55
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-119.708,89	-144.899,57	-118.879,81	26.019,76
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	6.144,51	0,00	5.856,55	5.856,55



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	43.482,20	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	43.482,20	0,00	0,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.697,71	370.535,71	22.686,91	-347.848,80
44800000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Bund	525,00	0,00	870,00	870,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	37.612,71	19.935,71	21.432,91	1.497,20
44870000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	560,00	350.600,00	384,00	-350.216,00
07 sonstige ordentliche Erträge	2.286,56	0,00	0,00	0,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.286,56	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	84.466,47	370.535,71	22.686,91	-347.848,80
11 Personalaufwendungen	307.032,30	365.400,00	333.048,62	-32.351,38
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	257.872,49	300.800,00	273.820,31	-26.979,69
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	7.279,58	8.700,00	8.045,63	-654,37
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	46.026,98	56.300,00	51.040,09	-5.259,91
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.295,04	1.800,00	1.326,96	-473,04
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	5.507,26	8.000,00	5.892,75	-2.107,25
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	631,45	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.064,15	3.000,00	3.282,57	282,57
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	99,66	200,00	138,21	-61,79
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.540,19	-1.800,00	-1.295,04	504,96
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-8.510,11	-8.000,00	-5.507,26	2.492,74
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.446,48	-600,00	-631,45	-31,45
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.247,53	-3.000,00	-3.064,15	-64,15
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.778,92	68.300,00	55.999,07	-12.300,93
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	558,09	900,00	644,80	-255,20
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	31.865,75	45.000,00	40.262,11	-4.737,89
52613000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Kosten für Auszubildende	5.908,09	8.900,00	7.522,16	-1.377,84
52615000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Bundesfreiwilligendienst	446,99	13.500,00	7.570,00	-5.930,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	123.758,93	44.000,00	32.604,77	-11.395,23
54111000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	11.759,70	21.560,85	10.365,62	-11.195,23
54112000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	22.220,24	22.239,15	22.239,15	0,00
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	200,00	0,00	-200,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	89.778,99	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	469.570,15	477.700,00	421.652,46	-56.047,54
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)	-385.103,68	-107.164,29	-398.965,55	-291.801,26
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	182,00	0,00	0,00	0,00
55990000 Sonstige Finanzaufwendungen	182,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	-182,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-385.285,68	-107.164,29	-398.965,55	-291.801,26
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-385.285,68	-107.164,29	-398.965,55	-291.801,26
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	19.022,17	0,00	16.527,46	16.527,46
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	19.022,17	0,00	16.527,46	16.527,46
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-366.263,51	-107.164,29	-382.438,09	-275.273,80
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	19.022,17	0,00	16.527,46	16.527,46



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.486,80	0,00	2.191,50	2.191,50
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	2.160,00	0,00	2.004,00	2.004,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	250,00	0,00	0,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	1.649,60	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	427,20	0,00	187,50	187,50
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	550,27	0,00	785,95	785,95
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	550,27	0,00	785,95	785,95
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.730,03	2.500,00	57.420,74	54.920,74
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	14.730,03	2.500,00	57.420,74	54.920,74
07 sonstige ordentliche Erträge	43.509,70	0,00	478,50	478,50
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	43.482,20	0,00	0,00	0,00
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	27,50	0,00	478,50	478,50
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	63.276,80	2.500,00	60.876,69	58.376,69
11 Personalaufwendungen	172.082,77	224.600,00	233.965,87	9.365,87
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	200.097,40	188.200,00	192.237,09	4.037,09
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	6.418,43	3.000,00	1.932,64	-1.067,36
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.617,75	5.900,00	6.190,67	290,67
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	699,26	300,00	225,49	-74,51
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	37.955,36	35.700,00	37.171,46	1.471,46
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	4.053,22	1.400,00	1.372,48	-27,52
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-34.499,41	-10.000,00	0,00	10.000,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	3.457,62	3.900,00	0,00	-3.900,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.254,77	4.300,00	2.606,62	-1.693,38
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.315,29	3.400,00	3.162,05	-237,95
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	87,59	100,00	95,05	-4,95
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-8.319,55	-3.900,00	-3.457,62	442,38
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.423,29	-4.300,00	-4.254,77	45,23
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-44.279,14	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.352,53	-3.400,00	-3.315,29	84,71
12 Versorgungsaufwendungen	-11.170,91	-3.500,00	-2.835,14	664,86
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-11.170,91	-3.500,00	-2.835,14	664,86
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87.689,45	89.725,00	84.281,39	-5.443,61
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattung und Ausrüstungsgegenständen	191,35	1.000,00	0,00	-1.000,00
52310000 Mieten und Pachten	61.770,95	63.000,00	58.781,24	-4.218,76
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.273,36	5.225,00	5.208,34	-16,66
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	19.453,79	20.500,00	20.291,81	-208,19
14 Abschreibungen	749,41	400,00	604,62	204,62
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	749,41	400,00	604,62	204,62
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	334.959,34	354.377,06	349.374,88	-5.002,18
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	57.478,64	56.968,96	57.015,26	46,30
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	34.079,85	33.700,00	32.903,88	-796,12
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	57.415,31	75.400,00	74.498,40	-901,60
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	51.154,51	47.668,03	47.498,05	-169,98
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	734,25	1.100,00	1.029,86	-70,14
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	136.240,52	139.540,07	139.901,01	360,94
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	114,59	0,00	474,18	474,18
54941200 <i>Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten</i>	5.628,77	15.000,00	7.500,00	-7.500,00
54942200 <i>Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten</i>	-7.888,10	-15.000,00	-11.445,76	3.554,24
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	584.310,06	665.602,06	665.391,62	-210,44
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-521.033,26	-663.102,06	-604.514,93	58.587,13
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-521.033,26	-663.102,06	-604.514,93	58.587,13
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-521.033,26	-663.102,06	-604.514,93	58.587,13
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	14.908,97	58.000,00	13.724,54	-44.275,46
48110000 <i>Erträge aus internen Leistungsbeziehungen</i>	14.908,97	58.000,00	13.724,54	-44.275,46
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-506.124,29	-605.102,06	-590.790,39	14.311,67
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	15.336,17	58.000,00	13.912,04	-44.087,96
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-749,41	-400,00	-604,62	-204,62



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.497,24	0,00	34.171,90	34.171,90
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	31.497,24	0,00	34.171,90	34.171,90
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.870,20	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.870,20	0,00	0,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.775,60	26.800,00	62.036,16	35.236,16
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	51.775,60	26.800,00	62.036,16	35.236,16
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	85.143,04	26.800,00	96.208,06	69.408,06
11 Personalaufwendungen	240.452,68	245.900,00	244.531,36	-1.368,64
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	200.875,81	202.400,00	202.124,46	-275,54
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.115,79	6.400,00	6.403,73	3,73
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	37.969,82	38.000,00	38.619,70	619,70
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.737,49	1.800,00	745,84	-1.054,16
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.009,42	2.800,00	1.412,70	-1.387,30
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.626,16	3.500,00	3.581,69	81,69
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	65,21	100,00	70,95	-29,05
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.951,30	-1.800,00	-1.737,49	62,51
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.380,00	-2.800,00	-2.009,42	790,58
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-3.880,80	-1.000,00	-1.054,64	-54,64
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.734,92	-3.500,00	-3.626,16	-126,16
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	169.532,00	202.300,00	201.374,48	-925,52
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	167.732,00	200.000,00	199.574,48	-425,52
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	500,00	0,00	-500,00
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00
14 Abschreibungen	41.571,16	40.600,00	45.068,43	4.468,43
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	41.571,16	40.600,00	45.068,43	4.468,43
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	2.000,00	1,00	-1.999,00
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	1,00	1,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	451.555,84	490.800,00	490.975,27	175,27
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-366.412,80	-464.000,00	-394.767,21	69.232,79
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-366.412,80	-464.000,00	-394.767,21	69.232,79
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-366.412,80	-464.000,00	-394.767,21	69.232,79
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	22.313,15	17.000,00	22.803,97	5.803,97
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	22.313,15	17.000,00	22.803,97	5.803,97
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-344.099,65	-447.000,00	-371.963,24	75.036,76
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	53.810,39	17.000,00	56.975,87	39.975,87
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-41.571,16	-40.600,00	-45.068,43	-4.468,43



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	400,00	0,00	0,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	400,00	0,00	0,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.779,28	2.500,00	3.495,10	995,10
43110000 Verwaltungsgebühren	2.779,28	2.500,00	3.495,10	995,10
07 sonstige ordentliche Erträge	30,00	2.500,00	49,58	-2.450,42
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	30,00	2.500,00	49,58	-2.450,42
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.209,28	5.000,00	3.544,68	-1.455,32
11 Personalaufwendungen	102.972,45	98.400,00	111.074,95	12.674,95
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	100.785,99	88.600,00	93.978,35	5.378,35
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	3.525,62	1.400,00	1.415,24	15,24
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.036,54	2.900,00	2.832,56	-67,44
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	431,65	200,00	173,32	-26,68
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	19.357,22	16.900,00	17.039,91	139,91
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.496,01	900,00	1.058,58	158,58
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-21.352,76	-12.600,00	-4.168,99	8.431,01
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	578,53	400,00	0,00	-400,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	791,96	2.900,00	53,87	-2.846,13
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.464,87	1.400,00	1.479,13	79,13
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	44,61	100,00	48,34	-51,66
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-217,91	-400,00	-578,53	-178,53
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-3.893,33	-2.900,00	-791,96	2.108,04
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-2.614,03	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.462,52	-1.400,00	-1.464,87	-64,87
12 Versorgungsaufwendungen	-6.453,28	-8.600,00	-6.646,62	1.953,38
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-6.453,28	-8.600,00	-6.646,62	1.953,38
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.692,08	10.900,00	4.364,08	-6.535,92
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	1.100,00	0,00	-1.100,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.692,08	9.600,00	4.214,08	-5.385,92
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	0,00	200,00	150,00	-50,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	101.211,25	100.700,00	108.792,41	8.092,41
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .i. 17)	-98.001,97	-95.700,00	-105.247,73	-9.547,73
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-98.001,97	-95.700,00	-105.247,73	-9.547,73
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-98.001,97	-95.700,00	-105.247,73	-9.547,73
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.287,00	0,00	6.416,44	6.416,44
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.287,00	0,00	6.416,44	6.416,44
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-90.714,97	-95.700,00	-98.831,29	-3.131,29
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	7.287,00	0,00	6.416,44	6.416,44



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.263,40	1.000,00	1.155,52	155,52
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.263,40	1.000,00	1.155,52	155,52
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.263,40	1.000,00	1.155,52	155,52
11 Personalaufwendungen	56.000,35	58.900,00	60.693,50	1.793,50
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	6.932,93	7.100,00	7.067,78	-32,22
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	37.810,84	38.500,00	38.258,71	-241,29
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	3.108,00	3.100,00	3.723,60	623,60
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.170,36	1.200,00	1.223,66	23,66
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	7.490,35	7.600,00	7.580,81	-19,19
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	360,00	400,00	360,00	-40,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	579,88	600,00	1.822,09	1.222,09
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	300,00	287,24	-12,76
50620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	-197,97	0,00	0,00	0,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	1.100,00	0,00	-1.100,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	310,13	1.300,00	527,71	-772,29
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	558,36	600,00	689,90	89,90
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	18,94	100,00	20,49	-79,51
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-1.100,00	0,00	1.100,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.281,20	-1.300,00	-310,13	989,87
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-860,27	-600,00	-558,36	41,64
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.000,35	58.900,00	60.693,50	1.793,50
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-54.736,95	-57.900,00	-59.537,98	-1.637,98
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-54.736,95	-57.900,00	-59.537,98	-1.637,98
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-54.736,95	-57.900,00	-59.537,98	-1.637,98
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.085,28	0,00	3.090,55	3.090,55
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.085,28	0,00	3.090,55	3.090,55
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-51.651,67	-57.900,00	-56.447,43	1.452,57
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	3.085,28	0,00	3.090,55	3.090,55



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	829,00	0,00	215,50	215,50
43110000 Verwaltungsgebühren	829,00	0,00	215,50	215,50
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.803,04	10.034,35	15.263,34	5.228,99
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	24.803,04	10.034,35	15.263,34	5.228,99
07 sonstige ordentliche Erträge	107.400,06	96.000,39	83.587,14	-12.413,25
45210000 Erstattung von Steuern	2,76	0,39	0,39	0,00
45622000 Säumniszuschläge, Mahngebühren	81.925,57	96.000,00	83.413,68	-12.586,32
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	25.392,41	0,00	173,07	173,07
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	79,32	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	133.032,10	106.034,74	99.065,98	-6.968,76
11 Personalaufwendungen	588.198,27	626.400,00	603.955,03	-22.444,97
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	27.731,85	28.200,00	28.271,17	71,17
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	485.359,67	500.000,00	485.019,87	-14.980,13
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	13.247,27	13.000,00	13.475,06	475,06
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	12.432,00	12.500,00	14.894,40	2.394,40
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	14.919,27	16.400,00	15.643,95	-756,05
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.215,38	1.000,00	1.247,91	247,91
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	94.205,90	96.600,00	94.180,57	-2.419,43
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	7.075,63	6.900,00	7.261,85	361,85
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.440,00	1.400,00	1.440,00	40,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	2.319,13	2.200,00	7.288,84	5.088,84
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	1.100,00	1.149,24	49,24
50620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	-792,20	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-59.975,40	-53.200,00	-59.311,26	-6.111,26
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	496,02	1.900,00	1.040,74	-859,26
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	11.746,87	20.200,00	6.327,68	-13.872,32
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	7.751,17	7.900,00	5.869,58	-2.030,42
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	267,46	300,00	149,49	-150,51
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.226,96	-1.900,00	-496,02	1.403,98
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-16.052,82	-20.200,00	-11.746,87	8.453,13
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-4.737,23	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-8.524,74	-7.900,00	-7.751,17	148,83
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-700,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-21.538,28	-20.800,00	-21.984,82	-1.184,82
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-21.538,28	-20.800,00	-21.984,82	-1.184,82
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	17.363,94	0,00	15.565,95	15.565,95
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	17.363,94	0,00	15.557,10	15.557,10
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	8,85	8,85
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	5.429,65	16.465,51	16.382,19	-83,32
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	774,73	10.430,77	10.430,77	0,00
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	4.654,92	6.034,74	5.921,67	-113,07
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	29,75	29,75
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	589.503,58	622.165,51	613.968,35	-8.197,16
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)	-456.471,48	-516.130,77	-514.902,37	1.228,40
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-456.471,48	-516.130,77	-514.902,37	1.228,40



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	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)	-456.471,48	-516.130,77	-514.902,37	1.228,40
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	25.963,29	26.000,00	25.441,79	-558,21
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	25.963,29	26.000,00	25.441,79	-558,21
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-430.508,19	-490.130,77	-489.460,58	670,19
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	25.963,29	26.000,00	25.441,79	-558,21
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-17.363,94	0,00	-15.565,95	-15.565,95



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	496,80	500,00	711,00	211,00
43110000 Verwaltungsgebühren	496,80	500,00	711,00	211,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	117.260,33	456.400,00	114.591,52	-341.808,48
44110000 Mieten und Pachten	98.921,54	95.000,00	94.388,75	-611,25
44111000 Mieten und Pachten - Erbbaurecht und Erbpacht	1.293,22	1.300,00	1.293,22	-6,78
44112000 Mieten und Pachten - IGG	16.000,00	0,00	16.000,00	16.000,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.045,57	360.100,00	2.909,55	-357.190,45
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	912,57	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	912,57	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	118.669,70	456.900,00	115.302,52	-341.597,48
11 Personalaufwendungen	121.675,35	130.200,00	138.482,54	8.282,54
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	101.168,85	106.400,00	113.175,25	6.775,25
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.070,43	3.500,00	3.380,18	-119,82
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	19.333,46	20.200,00	20.226,29	26,29
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	2.400,00	646,44	-1.753,56
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.240,31	1.800,00	2.132,08	332,08
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.714,46	1.500,00	1.822,14	322,14
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	33,78	100,00	54,93	-45,07
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-2.400,00	0,00	2.400,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.333,13	-1.800,00	-1.240,31	559,69
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.760,33	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.792,48	-1.500,00	-1.714,46	-214,46
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.987,58	43.200,00	40.700,70	-2.499,30
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	225,41	0,00	-225,41
52310000 Mieten und Pachten	172,30	200,00	172,30	-27,70
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	37.533,00	38.388,24	36.142,05	-2.246,19
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.282,28	4.386,35	4.386,35	0,00
14 Abschreibungen	230,80	0,00	962,58	962,58
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	230,80	0,00	962,58	962,58
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	419,14	1.000,00	173,07	-826,93
54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	419,14	1.000,00	173,07	-826,93
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	161.312,87	174.400,00	180.318,89	5.918,89
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-42.643,17	282.500,00	-65.016,37	-347.516,37
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-42.643,17	282.500,00	-65.016,37	-347.516,37
23 außerordentliche Erträge	13.149,19	98.600,00	578.970,03	480.370,03
49210000 Außerordentliche periodenfremde Erträge	428,40	0,00	467.455,20	467.455,20
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	12.720,79	20.000,00	103.671,97	83.671,97
49312000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	0,00	76.600,00	7.842,86	-68.757,14
24 - außerordentliche Aufwendungen	605,29	13.000,00	37.520,92	24.520,92
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	605,29	0,00	37.520,92	37.520,92
59310091 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Ausbuchung RBW Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
59310092 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Ausbuchung RBW Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
25 = außerordentliches Ergebnis	12.543,90	85.600,00	541.449,11	455.849,11
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-30.099,27	368.100,00	476.432,74	108.332,74
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.818,73	0,00	9.422,36	9.422,36
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.818,73	0,00	9.422,36	9.422,36
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-21.280,54	368.100,00	485.855,10	117.755,10
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	8.818,73	0,00	9.422,36	9.422,36
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-230,80	0,00	-962,58	-962,58



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.594,22	1.100,00	2.900,07	1.800,07
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.594,22	1.100,00	2.900,07	1.800,07
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.594,22	1.100,00	2.900,07	1.800,07
11 Personalaufwendungen	127.864,78	136.600,00	135.795,47	-804,53
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	106.809,17	112.600,00	110.858,05	-1.741,95
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.322,49	3.600,00	3.540,82	-59,18
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	19.450,87	20.300,00	20.511,99	211,99
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	700,00	0,00	-700,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	305,61	1.200,00	916,59	-283,41
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.692,12	1.800,00	1.929,95	129,95
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	33,02	100,00	35,80	-64,20
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-574,80	-700,00	0,00	700,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-649,81	-1.200,00	-305,61	894,39
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-992,13	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.531,76	-1.800,00	-1.692,12	107,88
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	6.399,04	0,00	4.065,26	4.065,26
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	20.441,04	0,00	19.297,26	19.297,26
54941400 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Jahresabschlusskosten	0,00	17.700,00	0,00	-17.700,00
54942400 Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Jahresabschlusskosten	-14.042,00	-17.700,00	-15.232,00	2.468,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	134.263,82	136.600,00	139.860,73	3.260,73
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-131.669,60	-135.500,00	-136.960,66	-1.460,66
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-131.669,60	-135.500,00	-136.960,66	-1.460,66
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-131.669,60	-135.500,00	-136.960,66	-1.460,66
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.029,72	5.500,00	7.162,28	1.662,28
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.029,72	5.500,00	7.162,28	1.662,28
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-124.639,88	-130.000,00	-129.798,38	201,62
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	7.029,72	5.500,00	7.162,28	1.662,28



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.550,58	0,00	35.431,52	35.431,52
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	32.550,58	0,00	35.431,52	35.431,52
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	376,20	300,00	0,00	-300,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	376,20	300,00	0,00	-300,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	84.884,09	0,00	86.894,50	86.894,50
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	84.884,09	0,00	86.894,50	86.894,50
07 sonstige ordentliche Erträge	7.825,00	0,00	0,00	0,00
45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	7.825,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	125.635,87	300,00	122.326,02	122.026,02
11 Personalaufwendungen	170.792,49	209.700,00	205.253,79	-4.446,21
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	23.660,16	24.600,00	24.089,16	-510,84
50111000 Dienstaufwendungen - Beamte	8.867,64	8.500,00	9.475,14	975,14
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	110.991,44	143.600,00	140.373,39	-3.226,61
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	15.540,00	15.600,00	18.618,00	3.018,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.366,20	4.800,00	4.478,10	-321,90
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	20.527,63	27.300,00	26.076,35	-1.223,65
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	3.950,02	3.800,00	12.236,24	8.436,24
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	1.900,00	1.841,88	-58,12
50620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	-1.365,54	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-23.660,16	-22.300,00	-24.089,16	-1.789,16
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	1.400,00	114,89	-1.285,11
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	9.917,43	900,00	62,69	-837,31
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.615,89	1.800,00	2.630,17	830,17
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	89,71	100,00	80,26	-19,74
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-564,60	-1.400,00	0,00	1.400,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-332,76	-900,00	-9.917,43	-9.017,43
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-2.069,35	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.191,22	-1.800,00	-2.615,89	-815,89
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-350,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-8.867,64	-8.500,00	-9.475,14	-975,14
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-8.867,64	-8.500,00	-9.475,14	-975,14
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	125.576,61	147.500,00	142.084,14	-5.415,86
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	6.873,67	7.500,00	7.365,65	-134,35
52310000 Mieten und Pachten	0,00	3.000,00	934,15	-2.065,85
52510000 Haltung von Fahrzeugen	105.901,41	120.500,00	118.025,61	-2.474,39
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	7.045,05	8.500,00	9.383,86	883,86
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5.756,48	8.000,00	6.374,87	-1.625,13
14 Abschreibungen	67.068,76	55.800,00	59.333,99	3.533,99
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	67.068,76	55.800,00	59.333,99	3.533,99
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	4,00	0,00	0,00	0,00
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	4,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	354.574,22	404.500,00	397.196,78	-7.303,22
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-228.938,35	-404.200,00	-274.870,76	129.329,24
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-228.938,35	-404.200,00	-274.870,76	129.329,24
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-228.938,35	-404.200,00	-274.870,76	129.329,24
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	22.047,20	74.000,00	15.599,04	-58.400,96
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	22.047,20	74.000,00	15.599,04	-58.400,96
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-206.891,15	-330.200,00	-259.271,72	70.928,28
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	54.597,78	74.000,00	51.030,56	-22.969,44
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-67.068,76	-55.800,00	-59.333,99	-3.533,99



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.210,47	0,00	11.583,81	11.583,81
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	11.210,47	0,00	11.583,81	11.583,81
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	2.169,10	3.000,00	0,00	-3.000,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.169,10	3.000,00	0,00	-3.000,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.634,39	0,00	8.721,48	8.721,48
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	6.634,39	0,00	8.721,48	8.721,48
07 sonstige ordentliche Erträge	4.606,89	0,00	30,00	30,00
45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	30,00	30,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	4.606,89	0,00	0,00	0,00
08 aktivierte Eigenleistungen	26.546,28	0,00	37.543,24	37.543,24
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	26.546,28	0,00	37.543,24	37.543,24
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.167,13	3.000,00	57.878,53	54.878,53
11 Personalaufwendungen	578.706,52	607.200,00	591.789,28	-15.410,72
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	505.508,85	511.200,00	504.125,71	-7.074,29
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	13.014,88	8.600,00	9.851,07	1.251,07
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	15.501,78	17.000,00	16.509,13	-490,87
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.072,04	500,00	782,44	282,44
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	96.388,31	98.200,00	97.014,83	-1.185,17
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	6.679,01	4.100,00	4.921,01	821,01
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-49.064,68	-32.900,00	-38.698,78	-5.798,78
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	3.610,93	7.000,00	2.035,76	-4.964,24
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	8.996,71	10.000,00	8.184,02	-1.815,98
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	7.806,40	7.000,00	7.699,28	699,28
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	66,95	200,00	128,85	-71,15
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-9.925,47	-7.000,00	-3.610,93	3.389,07
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-12.227,59	-10.000,00	-8.996,71	1.003,29
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.697,51	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-7.024,09	-7.000,00	-7.806,40	-806,40
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	300,00	-350,00	-650,00
12 Versorgungsaufwendungen	-25.744,77	-21.000,00	-15.554,52	5.445,48
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-25.744,77	-21.000,00	-15.554,52	5.445,48
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.046,88	26.090,00	24.479,72	-1.610,28
52310000 Mieten und Pachten	0,00	300,00	300,00	0,00
52320000 Leasing	12.338,43	8.000,00	7.354,32	-645,68
52510000 Haltung von Fahrzeugen	12.436,89	16.290,00	15.109,29	-1.180,71
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	1.271,56	1.500,00	1.716,11	216,11
14 Abschreibungen	27.148,33	23.100,00	27.527,28	4.427,28
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	27.148,33	23.100,00	27.527,28	4.427,28
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	56.331,74	36.741,00	36.609,78	-131,22
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	10.710,00	10.710,00	0,00
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	29.056,29	0,00	0,00	0,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	3.475,45	2.231,00	2.099,78	-131,22
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
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	662.488,70	672.131,00	664.851,54	-7.279,46
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-611.321,57	-669.131,00	-606.973,01	62.157,99



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen <i>55180000 Zinsaufwendungen / Sonstiger inländischer Bereich</i>	274,00 274,00	700,00 700,00	45,66 45,66	-654,34 -654,34
21 = Finanzergebnis	-274,00	-700,00	-45,66	654,34
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-611.595,57	-669.831,00	-607.018,67	62.812,33
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-611.595,57	-669.831,00	-607.018,67	62.812,33
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen <i>48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen</i>	87.744,65 87.744,65	7.000,00 7.000,00	83.772,12 83.772,12	76.772,12 76.772,12
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-523.850,92	-662.831,00	-523.246,55	139.584,45
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	98.955,12	7.000,00	95.355,93	88.355,93
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-27.148,33	-23.100,00	-27.527,28	-4.427,28



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.345,72	4.100,00	44.945,63	40.845,63
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	39.345,72	4.100,00	44.945,63	40.845,63
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	2.820,15	4.591,55	4.483,29	-108,26
44110000 Mieten und Pachten	1.030,80	1.100,00	0,00	-1.100,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.789,35	3.491,55	4.483,29	991,74
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.492,95	4.000,00	28.913,35	24.913,35
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	28.492,95	4.000,00	28.913,35	24.913,35
07 sonstige ordentliche Erträge	661,47	600,00	661,47	61,47
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	661,47	600,00	661,47	61,47
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	71.320,29	13.291,55	79.003,74	65.712,19
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	362.102,37	443.844,90	288.087,38	-155.757,52
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	78.034,66	51.904,90	57.600,20	5.695,30
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	765,85	1.040,00	1.011,83	-28,17
52310000 Mieten und Pachten	39.567,80	370,00	134,11	-235,89
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	243.672,39	389.830,00	229.341,24	-160.488,76
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	61,67	700,00	0,00	-700,00
14 Abschreibungen	76.216,46	64.300,00	80.277,40	15.977,40
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	76.216,46	64.300,00	80.277,40	15.977,40
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	33.431,77	562,55	8.042,13	7.479,58
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	24.920,54	0,00	0,00	0,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	271,00	0,00	-271,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	8.511,23	0,00	7.750,58	7.750,58
54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	291,55	291,55	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	471.750,60	508.707,45	376.406,91	-132.300,54
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)	-400.430,31	-495.415,90	-297.403,17	198.012,73
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	25.440,00	0,00	0,00	0,00
55180000 Zinsaufwendungen / Sonstiger inländischer Bereich	25.440,00	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	-25.440,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-425.870,31	-495.415,90	-297.403,17	198.012,73
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-425.870,31	-495.415,90	-297.403,17	198.012,73
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	20.087,88	0,00	15.723,64	15.723,64
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	20.087,88	0,00	15.723,64	15.723,64
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-405.782,43	-495.415,90	-281.679,53	213.736,37
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	59.433,60	4.100,00	60.669,27	56.569,27
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-76.216,46	-64.300,00	-80.277,40	-15.977,40



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	58.130,98	55.000,00	51.171,91	-3.828,09
44110000 Mieten und Pachten	50.515,15	55.000,00	51.171,91	-3.828,09
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.615,83	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	643,79	0,00	307,55	307,55
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	643,79	0,00	307,55	307,55
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	58.774,77	55.000,00	51.479,46	-3.520,54
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.382,54	85.679,90	69.866,51	-15.813,39
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	18.156,77	57.559,00	47.565,26	-9.993,74
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	3.500,00	0,00	-3.500,00
52310000 Mieten und Pachten	140,00	0,00	140,00	140,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	21.085,77	23.300,00	20.840,35	-2.459,65
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	1.320,90	1.320,90	0,00
14 Abschreibungen	4.005,01	5.400,00	3.957,02	-1.442,98
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.812,91	5.400,00	3.812,94	-1.587,06
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	192,10	0,00	144,08	144,08
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	657,28	0,00	423,94	423,94
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	657,28	0,00	423,94	423,94
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.044,83	91.079,90	74.247,47	-16.832,43
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	14.729,94	-36.079,90	-22.768,01	13.311,89
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	14.729,94	-36.079,90	-22.768,01	13.311,89
24 - außerordentliche Aufwendungen	113.144,70	0,00	848,16	848,16
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	113.144,70	0,00	848,16	848,16
25 = außerordentliches Ergebnis	-113.144,70	0,00	-848,16	-848,16
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-98.414,76	-36.079,90	-23.616,17	12.463,73
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.163,97	0,00	3.721,72	3.721,72
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.163,97	0,00	3.721,72	3.721,72
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-96.250,79	-36.079,90	-19.894,45	16.185,45
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	2.163,97	0,00	3.721,72	3.721,72
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-4.005,01	-5.400,00	-3.957,02	1.442,98



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.956,00	4.000,00	4.745,00	745,00
43110000 Verwaltungsgebühren	3.956,00	4.000,00	4.745,00	745,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.112,67	12.900,00	5.839,87	-7.060,13
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	0,00	3.365,96	3.365,96
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	3.112,67	12.900,00	2.473,91	-10.426,09
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	19.704,29	19.704,29
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	19.704,29	19.704,29
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.068,67	16.900,00	30.289,16	13.389,16
11 Personalaufwendungen	118.570,98	121.900,00	123.552,16	1.652,16
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	98.616,67	99.500,00	100.535,97	1.035,97
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.015,67	3.300,00	3.187,81	-112,19
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	18.973,70	19.000,00	19.374,95	374,95
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	1.300,00	0,00	-1.300,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.591,88	1.600,00	2.005,73	405,73
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.752,89	1.300,00	1.778,07	478,07
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	15,96	100,00	14,40	-85,60
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.350,23	-1.300,00	0,00	1.300,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.419,23	-1.600,00	-1.591,88	8,12
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.276,33	-1.300,00	-1.752,89	-452,89
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumrückstellungen	-350,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	392,17	1.500,00	1.393,45	-106,55
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	392,17	1.500,00	1.393,45	-106,55
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	118.963,15	123.400,00	124.945,61	1.545,61
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-111.894,48	-106.500,00	-94.656,45	11.843,55
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-111.894,48	-106.500,00	-94.656,45	11.843,55
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-111.894,48	-106.500,00	-94.656,45	11.843,55
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.542,76	0,00	6.535,19	6.535,19
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.542,76	0,00	6.535,19	6.535,19
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-105.351,72	-106.500,00	-88.121,26	18.378,74
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	6.542,76	0,00	6.535,19	6.535,19



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	725,00	725,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	725,00	725,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.982,27	1.000,00	2.461,24	1.461,24
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.982,27	1.000,00	2.461,24	1.461,24
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.982,27	1.725,00	3.186,24	1.461,24
11 Personalaufwendungen	85.740,41	87.800,00	85.917,09	-1.882,91
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	81.024,87	80.700,00	81.534,39	834,39
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	4.451,24	4.600,00	4.568,28	-31,72
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.465,29	2.700,00	2.617,92	-82,08
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	424,18	400,00	433,82	33,82
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	15.537,77	15.400,00	15.668,23	268,23
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.441,76	2.500,00	2.496,10	-3,90
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-20.985,50	-18.600,00	-21.347,23	-2.747,23
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	200,00	0,00	-200,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	494,98	1.300,00	385,33	-914,67
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.374,98	1.100,00	1.397,19	297,19
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	30,40	100,00	33,02	-66,98
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-200,00	0,00	200,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-788,49	-1.300,00	-494,98	805,02
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-731,07	-1.100,00	-1.374,98	-274,98
12 Versorgungsaufwendungen	-7.317,18	-7.300,00	-7.498,20	-198,20
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-7.317,18	-7.300,00	-7.498,20	-198,20
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	120,00	20.450,00	18.030,13	-2.419,87
52310000 Mieten und Pachten	120,00	0,00	0,00	0,00
52710200 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	0,00	20.450,00	18.030,13	-2.419,87
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	85.299,30	82.016,37	85.309,99	3.293,62
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	69.763,75	66.753,20	70.046,82	3.293,62
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	15.535,55	15.263,17	15.263,17	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	163.842,53	182.966,37	181.759,01	-1.207,36
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-160.860,26	-181.241,37	-178.572,77	2.668,60
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-160.860,26	-181.241,37	-178.572,77	2.668,60
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-160.860,26	-181.241,37	-178.572,77	2.668,60
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.775,63	0,00	6.654,65	6.654,65
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.775,63	0,00	6.654,65	6.654,65
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-155.084,63	-181.241,37	-171.918,12	9.323,25
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	5.775,63	0,00	6.654,65	6.654,65



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen 44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	6.524,26 6.524,26	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
07 sonstige ordentliche Erträge 45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00 0,00	0,00 0,00	27,00 27,00	27,00 27,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.524,26	0,00	27,00	27,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52310000 Mieten und Pachten	1.540,00 1.540,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
14 Abschreibungen 57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	27,00 27,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen 54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit 54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements 54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	28.949,47 7.469,70 3.196,57 18.283,20	230,90 0,00 130,90 100,00	230,29 0,00 130,90 99,39	-0,61 0,00 0,00 -0,61
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.516,47	230,90	230,29	-0,61
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-23.992,21	-230,90	-203,29	27,61
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-23.992,21	-230,90	-203,29	27,61
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-23.992,21	-230,90	-203,29	27,61
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-23.992,21	-230,90	-203,29	27,61
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-27,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.808,09	32.500,00	18.853,06	-13.646,94
43110000 Verwaltungsgebühren	2.660,78	2.500,00	2.311,96	-188,04
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	21.147,31	30.000,00	16.541,10	-13.458,90
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	6.432,62	8.000,00	-87,34	-8.087,34
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.432,62	8.000,00	-87,34	-8.087,34
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	604,97	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	604,97	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	6.290,75	8.000,00	6.328,21	-1.671,79
45610000 Bußgelder	5.255,50	8.000,00	5.383,00	-2.617,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	446,95	446,95
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	498,26	498,26
45832200 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	5,33	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.029,92	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.136,43	48.500,00	25.093,93	-23.406,07
11 Personalaufwendungen	330.368,01	346.400,00	338.701,73	-7.698,27
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	26.368,01	26.900,00	26.489,64	-410,36
50111000 Dienstaufwendungen - Beamte	8.698,35	8.400,00	9.556,86	1.156,86
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	247.917,19	254.400,00	233.616,87	-20.783,13
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	15.540,00	15.600,00	18.618,00	3.018,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	7.605,93	8.100,00	8.379,00	279,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	48.526,22	49.300,00	45.230,35	-4.069,65
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	4.338,58	4.200,00	13.437,16	9.237,16
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	2.100,00	2.023,46	-76,54
50620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	-1.498,27	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-25.978,05	-24.500,00	-26.449,68	-1.949,68
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	1.900,00	7.144,50	5.244,50
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.524,65	2.700,00	1.940,43	-759,57
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.234,17	3.100,00	3.629,80	529,80
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	80,89	100,00	44,16	-55,84
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.729,89	-1.900,00	0,00	1.900,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-3.213,33	-2.700,00	-2.524,65	175,35
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.796,44	-3.100,00	-4.234,17	-1.134,17
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-1.050,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-8.698,35	-7.700,00	-9.556,86	-1.856,86
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-8.698,35	-7.700,00	-9.556,86	-1.856,86
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.823,75	63.379,49	49.687,94	-13.691,55
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	158,94	0,00	0,00	0,00
52310000 Mieten und Pachten	25.299,54	26.000,00	20.496,45	-5.503,55
52320000 Leasing	5.662,52	2.300,00	1.760,60	-539,40
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	636,00	0,00	-636,00
52510000 Haltung von Fahrzeugen	1.278,71	1.700,00	1.162,99	-537,01
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	621,99	521,65	520,27	-1,38
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	33.802,05	32.221,84	25.747,63	-6.474,21
14 Abschreibungen	1.174,93	0,00	396,64	396,64
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	373,67	0,00	0,00	0,00
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	597,99	0,00	216,14	216,14



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	203,27	0,00	0,00	0,00
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	180,50	180,50
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.414,05	0,00	689,37	689,37
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.414,05	0,00	689,37	689,37
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	391.082,39	402.079,49	379.918,82	-22.160,67
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-353.945,96	-353.579,49	-354.824,89	-1.245,40
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-353.945,96	-353.579,49	-354.824,89	-1.245,40
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-353.945,96	-353.579,49	-354.824,89	-1.245,40
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-353.945,96	-353.579,49	-354.824,89	-1.245,40
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.174,93	0,00	-396,64	-396,64



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00
43110000 Verwaltungsgebühren	0,00	100,00	0,00	-100,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	200,00	0,00	-200,00
44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	0,00	200,00	0,00	-200,00
07 sonstige ordentliche Erträge	92.043,79	91.000,00	183.336,88	92.336,88
45610000 Bußgelder	90.767,68	91.000,00	85.357,79	-5.642,21
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	97.979,09	97.979,09
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.276,11	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	92.043,79	91.300,00	183.336,88	92.036,88
11 Personalaufwendungen	44.357,52	48.000,00	43.058,04	-4.941,96
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	50.930,69	49.800,00	44.245,52	-5.554,48
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	4.648,36	5.000,00	3.372,53	-1.627,47
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.518,24	1.600,00	1.408,84	-191,16
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	487,98	500,00	349,00	-151,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	9.749,87	9.600,00	8.454,81	-1.145,19
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.927,28	2.900,00	2.211,36	-688,64
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-23.985,23	-21.500,00	-17.160,35	4.339,65
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	700,00	0,00	-700,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	379,84	600,00	536,21	-63,79
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	558,58	900,00	559,78	-340,22
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	17,32	100,00	18,76	-81,24
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-700,00	0,00	700,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-576,81	-600,00	-379,84	220,16
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.723,50	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-575,10	-900,00	-558,58	341,42
12 Versorgungsaufwendungen	-8.063,62	-8.100,00	-5.932,89	2.167,11
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-8.063,62	-8.100,00	-5.932,89	2.167,11
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	216,07	497,51	486,55	-10,96
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	3,18	300,62	290,29	-10,33
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	62,89	196,51	196,26	-0,25
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	150,00	0,38	0,00	-0,38
14 Abschreibungen	1.067,26	0,00	588,55	588,55
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	444,55	444,55
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	1.067,26	0,00	144,00	144,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.577,23	40.397,51	38.200,25	-2.197,26
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	54.466,56	50.902,49	145.136,63	94.234,14
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	54.466,56	50.902,49	145.136,63	94.234,14
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	54.466,56	50.902,49	145.136,63	94.234,14
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	54.466,56	50.902,49	145.136,63	94.234,14
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.067,26	0,00	-588,55	-588,55



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.646,50	11.000,00	13.399,00	2.399,00
43110000 Verwaltungsgebühren	12.646,50	11.000,00	13.399,00	2.399,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	836,76	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	836,76	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	8.031,07	1.500,00	-559,63	-2.059,63
45610000 Bußgelder	7.136,55	1.500,00	-1.191,00	-2.691,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	894,52	0,00	631,37	631,37
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.514,33	12.500,00	12.839,37	339,37
11 Personalaufwendungen	76.219,10	78.900,00	75.519,53	-3.380,47
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	62.085,59	64.300,00	62.399,24	-1.900,76
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.948,38	2.100,00	2.053,89	-46,11
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	12.124,52	12.500,00	12.175,15	-324,85
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	771,58	200,00	0,00	-200,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	871,80	1.100,00	515,00	-585,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.269,89	1.600,00	1.289,52	-310,48
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-291,26	-200,00	-771,58	-571,58
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.293,16	-1.100,00	-871,80	228,20
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.268,24	-1.600,00	-1.269,89	330,11
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	474,57	500,00	474,56	-25,44
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	474,57	500,00	474,56	-25,44
14 Abschreibungen	94,00	0,00	295,10	295,10
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	54,00	0,00	18,10	18,10
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	40,00	0,00	80,00	80,00
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	197,00	197,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	7.140,73	1.000,00	633,36	-366,64
54500000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Bund	592,90	1.000,00	633,36	-366,64
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	6.547,83	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	83.928,40	80.400,00	76.922,55	-3.477,45
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-62.414,07	-67.900,00	-64.083,18	3.816,82
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-62.414,07	-67.900,00	-64.083,18	3.816,82
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-62.414,07	-67.900,00	-64.083,18	3.816,82
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-62.414,07	-67.900,00	-64.083,18	3.816,82
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-94,00	0,00	-295,10	-295,10



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	142.171,63	92.300,00	99.128,81	6.828,81
43110000 Verwaltunggebühren	142.171,63	92.300,00	99.128,81	6.828,81
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	4.651,10	4.755,90	4.755,90	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.651,10	4.755,90	4.755,90	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	568,36	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	568,36	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	230,00	200,00	9.916,16	9.716,16
45610000 Bußgelder	230,00	200,00	2.433,85	2.233,85
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	7.482,31	7.482,31
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	147.621,09	97.255,90	113.800,87	16.544,97
11 Personalaufwendungen	278.593,71	272.500,00	258.576,63	-13.923,37
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	241.756,61	229.600,00	214.016,61	-15.583,39
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte		1.500,00	1.252,22	-247,78
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	7.339,62	7.300,00	7.087,56	-212,44
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	340,57	200,00	109,17	-90,83
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	46.053,06	43.500,00	40.756,43	-2.743,57
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	1.964,50	700,00	665,12	-34,88
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-16.838,97	-7.400,00	-1.121,66	6.278,34
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.479,94	2.700,00	0,00	-2.700,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.671,44	3.800,00	2.871,58	-928,42
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.267,77	3.400,00	4.270,65	870,65
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	81,10	100,00	88,10	-11,90
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.600,63	-2.700,00	-1.479,94	1.220,06
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-5.277,40	-3.800,00	-3.671,44	128,56
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-3.937,81	-3.000,00	-3.000,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.493,69	-3.400,00	-3.267,77	132,23
12 Versorgungsaufwendungen	-6.092,67	-5.800,00	-2.026,51	3.773,49
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-6.092,67	-5.800,00	-2.026,51	3.773,49
14 Abschreibungen	9,40	0,00	810,64	810,64
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	9,40	0,00	810,64	810,64
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	106.306,31	69.218,06	68.936,53	-281,53
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	91.952,51	55.559,06	55.476,66	-82,40
54500000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Bund	4.765,80	5.382,00	5.382,00	0,00
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	5.819,80	3.521,10	3.521,10	0,00
54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.768,20	4.755,90	4.556,77	-199,13
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	378.816,75	335.918,06	326.297,29	-9.620,77
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-231.195,66	-238.662,16	-212.496,42	26.165,74
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-231.195,66	-238.662,16	-212.496,42	26.165,74
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-231.195,66	-238.662,16	-212.496,42	26.165,74
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-231.195,66	-238.662,16	-212.496,42	26.165,74
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-9,40	0,00	-810,64	-810,64



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	230,73	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	230,73	0,00	0,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	39.837,00	38.000,00	37.709,00	-291,00
43110000 Verwaltungsgebühren	39.837,00	38.000,00	37.709,00	-291,00
07 sonstige ordentliche Erträge	7,00	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	7,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.074,73	38.000,00	37.709,00	-291,00
11 Personalaufwendungen	156.328,86	176.500,00	172.400,61	-4.099,39
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	130.661,89	144.100,00	144.296,68	196,68
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.845,98	4.400,00	4.486,64	86,64
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	20.221,69	27.900,00	28.310,39	410,39
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	4.360,21	1.200,00	0,00	-1.200,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.511,83	900,00	994,94	94,94
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.733,79	1.400,00	1.856,56	456,56
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	56,20	100,00	61,23	-38,77
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-579,78	-1.200,00	-4.360,21	-3.160,21
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-844,16	-900,00	-1.511,83	-611,83
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-2.744,81	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.893,98	-1.400,00	-1.733,79	-333,79
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.119,57	3.700,00	3.362,60	-337,40
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.959,57	3.500,00	3.202,60	-297,40
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	160,00	200,00	160,00	-40,00
14 Abschreibungen	308,35	0,00	0,00	0,00
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	308,35	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.611,16	1.537,84	1.537,84	0,00
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	1.611,16	1.537,84	1.537,84	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	161.367,94	181.737,84	177.301,05	-4.436,79
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-121.293,21	-143.737,84	-139.592,05	4.145,79
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-121.293,21	-143.737,84	-139.592,05	4.145,79
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-121.293,21	-143.737,84	-139.592,05	4.145,79
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-121.293,21	-143.737,84	-139.592,05	4.145,79
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	230,73	0,00	0,00	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-308,35	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	82,40	100,00	107,20	7,20
43110000 Verwaltungsgebühren	82,40	100,00	107,20	7,20
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	82,40	100,00	107,20	7,20
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.123,60	1.300,00	1.480,40	180,40
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	828,60	1.000,00	1.179,40	179,40
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	295,00	300,00	301,00	1,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.200,00	250,00	-950,00
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	1.000,00	250,00	-750,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	200,00	0,00	-200,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.123,60	2.500,00	1.730,40	-769,60
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-1.041,20	-2.400,00	-1.623,20	776,80
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.041,20	-2.400,00	-1.623,20	776,80
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.041,20	-2.400,00	-1.623,20	776,80
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.041,20	-2.400,00	-1.623,20	776,80
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte 44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.516,50 1.516,50	500,00 500,00	1.633,00 1.633,00	1.133,00 1.133,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.516,50	500,00	1.633,00	1.133,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00 0,00	300,00 300,00	300,00 300,00	0,00 0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	300,00	300,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	1.516,50	200,00	1.333,00	1.133,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	1.516,50	200,00	1.333,00	1.133,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	1.516,50	200,00	1.333,00	1.133,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	1.516,50	200,00	1.333,00	1.133,00
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	88.580,66	51.062,98	99.535,35	48.472,37
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	758,00	2.662,98	2.662,98	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	87.822,66	48.400,00	96.872,37	48.472,37
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.789,44	11.000,00	10.209,51	-790,49
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	6.789,44	11.000,00	10.209,51	-790,49
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	2.628,00	2.500,00	2.628,00	128,00
44110000 Mieten und Pachten	2.628,00	2.500,00	2.628,00	128,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	777,60	500,00	656,00	156,00
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	720,00	500,00	656,00	156,00
44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	57,60	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	98.775,70	67.062,98	115.028,86	47.965,88
11 Personalaufwendungen	121.904,97	124.900,00	124.643,65	-256,35
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	100.673,33	101.800,00	100.627,85	-1.172,15
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.079,94	3.200,00	3.144,63	-55,37
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	19.698,96	19.800,00	19.852,98	52,98
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	300,00	850,65	550,65
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.223,23	1.500,00	2.116,29	616,29
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.651,73	1.900,00	1.900,66	0,66
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	30,02	100,00	25,55	-74,45
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-700,32	-300,00	0,00	300,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.671,39	-1.500,00	-2.223,23	-723,23
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-432,10	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.298,43	-1.900,00	-1.651,73	248,27
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-350,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	180.075,40	136.760,37	129.655,15	-7.105,22
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	3.473,99	5.700,00	5.521,23	-178,77
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	5.533,83	5.960,01	5.339,49	-620,52
52320000 Leasing	5.578,08	15.900,00	13.134,06	-2.765,94
52510000 Haltung von Fahrzeugen	111.349,64	48.900,00	47.058,16	-1.841,84
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	40.855,94	42.000,00	43.749,35	1.749,35
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	992,51	3.000,00	487,26	-2.512,74
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	10.837,81	13.800,36	12.962,60	-837,76
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	1.453,60	1.500,00	1.403,00	-97,00
14 Abschreibungen	168.461,90	121.700,00	141.962,32	20.262,32
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	166.928,87	121.700,00	140.760,87	19.060,87
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	1.533,03	0,00	1.201,45	1.201,45
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	37.547,87	83.702,61	79.516,32	-4.186,29
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	42.100,00	42.099,96	-0,04
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	384,30	700,00	393,28	-306,72
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	2.280,26	3.000,00	2.375,61	-624,39
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	402,61	402,61	0,00
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	33.832,00	35.000,00	32.807,27	-2.192,73
54580000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Übrige Bereiche	1.019,03	2.500,00	1.422,81	-1.077,19
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	32,28	0,00	14,78	14,78
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	507.990,14	467.062,98	475.777,44	8.714,46



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-409.214,44	-400.000,00	-360.748,58	39.251,42
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-409.214,44	-400.000,00	-360.748,58	39.251,42
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-409.214,44	-400.000,00	-360.748,58	39.251,42
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-409.214,44	-400.000,00	-360.748,58	39.251,42
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	87.822,66	48.400,00	96.872,37	48.472,37
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-168.461,90	-121.700,00	-141.962,32	-20.262,32



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	90.637,98	86.400,00	91.591,31	5.191,31
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	90.637,98	86.400,00	91.591,31	5.191,31
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	7.672,97	10.500,00	12.128,95	1.628,95
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.672,97	10.500,00	12.128,95	1.628,95
07 sonstige ordentliche Erträge	9.503,33	8.800,00	9.358,09	558,09
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	8.808,81	8.800,00	8.808,81	8,81
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	694,52	0,00	549,28	549,28
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	107.814,28	105.700,00	113.078,35	7.378,35
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	91.075,93	126.600,00	115.064,14	-11.535,86
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	30.037,80	61.600,00	44.892,77	-16.707,23
52310000 Mieten und Pachten	0,00	1.000,00	48,23	-951,77
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	61.038,13	64.000,00	70.123,14	6.123,14
14 Abschreibungen	129.324,16	131.400,00	130.296,93	-1.103,07
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	129.324,16	131.400,00	130.296,93	-1.103,07
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	7.054,01	0,00	3.744,05	3.744,05
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	7.054,01	0,00	3.744,05	3.744,05
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	227.454,10	258.000,00	249.105,12	-8.894,88
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-119.639,82	-152.300,00	-136.026,77	16.273,23
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-119.639,82	-152.300,00	-136.026,77	16.273,23
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-119.639,82	-152.300,00	-136.026,77	16.273,23
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-119.639,82	-152.300,00	-136.026,77	16.273,23
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	90.637,98	86.400,00	91.591,31	5.191,31
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-129.324,16	-131.400,00	-130.296,93	1.103,07



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.744,71	1.900,00	2.880,13	980,13
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	100,00	15,00	-85,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	823,18	1.500,00	923,70	-576,30
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	3.000,00	0,00	19,90	19,90
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.921,53	300,00	1.921,53	1.621,53
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	408,22	408,22
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	408,22	408,22
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.642,51	10.300,00	12.812,35	2.512,35
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	195,90	100,00	193,29	93,29
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	10.744,59	10.200,00	11.858,67	1.658,67
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	702,02	0,00	760,39	760,39
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.387,22	12.200,00	16.100,70	3.900,70
11 Personalaufwendungen	80.965,44	81.500,00	83.200,27	1.700,27
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	65.649,76	66.400,00	67.386,20	986,20
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.020,39	2.100,00	2.144,65	44,65
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	12.826,58	12.900,00	13.203,19	303,19
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	250,26	300,00	0,00	-300,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	815,11	700,00	1.461,22	761,22
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.177,26	1.200,00	1.206,78	6,78
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	37,66	100,00	40,86	-59,14
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-273,56	-300,00	-250,26	49,74
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-358,22	-700,00	-815,11	-115,11
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.179,80	-1.200,00	-1.177,26	22,74
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.131,83	26.357,77	24.830,45	-1.527,32
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	7.225,63	5.750,00	5.160,89	-589,11
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	16.083,02	18.907,77	18.730,86	-176,91
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	100,00	15,00	-85,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	823,18	1.500,00	923,70	-576,30
14 Abschreibungen	8.207,92	5.700,00	8.874,66	3.174,66
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	8.207,92	5.700,00	8.874,66	3.174,66
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	22.853,75	26.446,06	18.231,88	-8.214,18
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	19.043,76	18.900,00	14.982,49	-3.917,51
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	238,64	400,00	267,59	-132,41
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	864,17	1.300,00	1.181,07	-118,93
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	613,83	846,06	450,26	-395,80
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	2.081,19	5.000,00	1.343,42	-3.656,58
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	12,16	0,00	7,05	7,05
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	136.158,94	140.003,83	135.137,26	-4.866,57
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-118.771,72	-127.803,83	-119.036,56	8.767,27
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-118.771,72	-127.803,83	-119.036,56	8.767,27
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-118.771,72	-127.803,83	-119.036,56	8.767,27
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-118.771,72	-127.803,83	-119.036,56	8.767,27



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.921,53	300,00	1.921,53	1.621,53
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-8.207,92	-5.700,00	-8.874,66	-3.174,66



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	421,12	600,00	0,00	-600,00
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	100,00	0,00	-100,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	421,12	500,00	0,00	-500,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.713,96	1.100,00	3.613,44	2.513,44
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	96,96	100,00	101,38	1,38
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	2.953,30	1.000,00	2.824,14	1.824,14
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	663,70	0,00	687,92	687,92
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.135,08	1.700,00	3.613,44	1.913,44
11 Personalaufwendungen	52.401,31	55.500,00	55.714,49	214,49
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	42.839,37	45.300,00	46.108,69	808,69
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.318,66	1.400,00	1.474,99	74,99
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	8.297,57	8.700,00	8.954,33	254,33
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	128,12	100,00	0,00	-100,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.360,51	1.100,00	425,09	-674,91
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	635,10	800,00	869,51	69,51
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	5,06	100,00	5,61	-94,39
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-62,80	-100,00	-128,12	-28,12
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.519,00	-1.100,00	-1.360,51	-260,51
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-601,28	-800,00	-635,10	164,90
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.571,54	14.360,03	12.745,80	-1.614,23
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	3.748,75	4.200,00	3.296,02	-903,98
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	8.401,67	9.560,03	9.449,78	-110,25
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	100,00	0,00	-100,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	421,12	500,00	0,00	-500,00
14 Abschreibungen	2.501,04	1.600,00	5.333,09	3.733,09
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.501,04	1.600,00	5.333,09	3.733,09
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	12.970,97	17.700,00	12.623,25	-5.076,75
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	11.826,60	11.300,00	10.841,75	-458,25
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	400,00	0,00	-400,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.020,54	1.200,00	1.043,38	-156,62
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	112,74	800,00	733,15	-66,85
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	11,09	0,00	4,97	4,97
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	80.444,86	89.160,03	86.416,63	-2.743,40
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-76.309,78	-87.460,03	-82.803,19	4.656,84
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-76.309,78	-87.460,03	-82.803,19	4.656,84
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-76.309,78	-87.460,03	-82.803,19	4.656,84
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-76.309,78	-87.460,03	-82.803,19	4.656,84
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.501,04	-1.600,00	-5.333,09	-3.733,09



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.244,02	3.100,00	7.078,25	3.978,25
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	100,00	0,00	-100,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	2.531,94	3.000,00	2.660,15	-339,85
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	4.712,08	0,00	4.418,10	4.418,10
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	308,72	308,72
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	308,72	308,72
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.708,97	4.100,00	7.111,73	3.011,73
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	204,54	100,00	202,75	102,75
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	4.788,37	4.000,00	6.134,24	2.134,24
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	716,06	0,00	774,74	774,74
07 sonstige ordentliche Erträge	11,70	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	11,70	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.964,69	7.200,00	14.498,70	7.298,70
11 Personalaufwendungen	72.884,46	74.100,00	73.020,61	-1.079,39
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	58.710,20	60.400,00	60.450,53	50,53
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.801,35	1.900,00	1.920,76	20,76
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	11.445,94	11.700,00	11.795,69	95,69
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	1.100,00	0,00	-1.100,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.598,31	1.100,00	398,95	-701,05
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.044,16	1.100,00	1.075,44	-24,56
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	19,89	100,00	21,71	-78,29
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-108,54	-1.100,00	0,00	1.100,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-388,90	-1.100,00	-1.598,31	-498,31
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-138,68	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.099,27	-1.100,00	-1.044,16	55,84
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.483,43	23.876,40	26.251,65	2.375,25
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	7.169,62	6.073,96	9.145,29	3.071,33
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	15.781,87	14.702,44	14.446,21	-256,23
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	100,00	0,00	-100,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	2.531,94	3.000,00	2.660,15	-339,85
14 Abschreibungen	8.631,05	6.900,00	9.875,55	2.975,55
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	8.631,05	6.900,00	9.875,55	2.975,55
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	21.569,33	30.927,50	25.722,49	-5.205,01
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	19.198,35	23.300,00	19.377,91	-3.922,09
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	400,00	0,00	-400,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.547,09	2.200,00	1.821,88	-378,12
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	801,88	4.527,50	4.497,57	-29,93
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	500,00	0,00	-500,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	22,01	0,00	25,13	25,13
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	128.568,27	135.803,90	134.870,30	-933,60
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-115.603,58	-128.603,90	-120.371,60	8.232,30
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-115.603,58	-128.603,90	-120.371,60	8.232,30
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-115.603,58	-128.603,90	-120.371,60	8.232,30
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-115.603,58	-128.603,90	-120.371,60	8.232,30

Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	4.712,08	0,00	4.418,10	4.418,10
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-8.631,05	-6.900,00	-9.875,55	-2.975,55



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	86.481,84	49.000,00	86.461,90	37.461,90
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	86.481,84	49.000,00	86.461,90	37.461,90
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	51,13	100,00	51,13	-48,87
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	51,13	100,00	51,13	-48,87
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	10.081,44	0,00	336,18	336,18
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	10.081,44	0,00	336,18	336,18
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	96.614,41	49.100,00	86.849,21	37.749,21
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	148.621,57	115.000,00	146.783,56	31.783,56
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	34.860,33	16.000,00	22.328,52	6.328,52
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	78,80	2.000,00	556,00	-1.444,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	113.682,44	97.000,00	123.899,04	26.899,04
14 Abschreibungen	129.366,25	120.700,00	128.985,89	8.285,89
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	129.366,25	120.700,00	128.985,89	8.285,89
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	5.417,24	0,00	4.709,41	4.709,41
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	5.417,24	0,00	4.709,41	4.709,41
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	283.405,06	235.700,00	280.478,86	44.778,86
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-186.790,65	-186.600,00	-193.629,65	-7.029,65
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-186.790,65	-186.600,00	-193.629,65	-7.029,65
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-186.790,65	-186.600,00	-193.629,65	-7.029,65
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.087,96	-9.000,00	-9.817,73	-817,73
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.087,96	-9.000,00	-9.817,73	-817,73
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-192.878,61	-195.600,00	-203.447,38	-7.847,38
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	86.481,84	49.000,00	86.461,90	37.461,90
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-135.454,21	-129.700,00	-138.803,62	-9.103,62



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	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 <i>52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	100,82 <i>100,82</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	100,82	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-100,82	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-100,82	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-100,82	0,00	0,00	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-100,82	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2016

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	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
07 sonstige ordentliche Erträge	1.576,56	0,00	0,00	0,00
45920000 <i>Periodenfremde ordentliche Erträge</i>	1.576,56	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.576,56	100,00	0,00	-100,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	88.060,45	96.000,00	96.746,82	746,82
52110000 <i>Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	4.590,04	11.000,00	7.377,54	-3.622,46
52410000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	83.470,41	85.000,00	89.369,28	4.369,28
14 Abschreibungen	30.884,65	30.900,00	30.942,06	42,06
57110000 <i>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</i>	30.884,65	30.900,00	30.942,06	42,06
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	11.715,73	0,00	3.119,49	3.119,49
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	11.715,73	0,00	3.119,49	3.119,49
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	130.660,83	126.900,00	130.808,37	3.908,37
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-129.084,27	-126.800,00	-130.808,37	-4.008,37
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-129.084,27	-126.800,00	-130.808,37	-4.008,37
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-129.084,27	-126.800,00	-130.808,37	-4.008,37
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-9.806,35	-5.000,00	-4.679,82	320,18
58110000 <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>	-9.806,35	-5.000,00	-4.679,82	320,18
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-138.890,62	-131.800,00	-135.488,19	-3.688,19
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-40.691,00	-35.900,00	-35.621,88	278,12



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	92.727,21	88.000,00	102.794,51	14.794,51
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	92.727,21	88.000,00	102.794,51	14.794,51
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.303,56	100,00	1.559,16	1.459,16
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.303,56	100,00	1.559,16	1.459,16
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	2.872,62	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.872,62	0,00	0,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	350.000,00	0,00	-350.000,00
44870000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	0,00	350.000,00	0,00	-350.000,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	96.903,39	438.100,00	104.353,67	-333.746,33
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	111.539,54	107.000,00	103.300,29	-3.699,71
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	37.899,63	25.000,00	21.733,76	-3.266,24
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	207,36	2.000,00	772,58	-1.227,42
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	73.432,55	80.000,00	80.793,95	793,95
14 Abschreibungen	116.427,39	137.900,00	124.948,11	-12.951,89
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	116.427,39	137.900,00	124.948,11	-12.951,89
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	7.122,28	0,00	12.542,37	12.542,37
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	7.122,28	0,00	12.542,37	12.542,37
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	235.089,21	244.900,00	240.790,77	-4.109,23
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-138.185,82	193.200,00	-136.437,10	-329.637,10
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-138.185,82	193.200,00	-136.437,10	-329.637,10
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-138.185,82	193.200,00	-136.437,10	-329.637,10
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.362,28	-1.500,00	-2.380,28	-880,28
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.362,28	-1.500,00	-2.380,28	-880,28
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-141.548,10	191.700,00	-138.817,38	-330.517,38
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	92.727,21	88.000,00	102.794,51	14.794,51
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-119.789,67	-139.400,00	-127.328,39	12.071,61



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.506,20	9.000,00	7.608,38	-1.391,62
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	989,43	1.000,00	0,00	-1.000,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	5.757,07	8.000,00	6.207,01	-1.792,99
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	759,70	0,00	1.401,37	1.401,37
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	110,00	100,00	110,00	10,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	110,00	100,00	110,00	10,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	244,13	244,13
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	244,13	244,13
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	167.657,26	200.900,00	201.777,45	877,45
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	184,61	100,00	188,56	88,56
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	166.800,00	200.800,00	200.880,00	80,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	672,65	0,00	708,89	708,89
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	175.273,46	210.000,00	209.739,96	-260,04
11 Personalaufwendungen	83.162,97	84.300,00	82.081,38	-2.218,62
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	67.759,35	68.900,00	67.940,53	-959,47
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.074,40	2.200,00	2.154,80	-45,20
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	12.898,94	13.100,00	12.986,18	-113,82
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	500,00	0,00	-500,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.259,37	1.800,00	0,00	-1.800,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.215,22	1.200,00	1.456,98	256,98
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	16,13	100,00	17,48	-82,52
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-500,00	0,00	500,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-844,52	-1.800,00	-1.259,37	540,63
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.215,92	-1.200,00	-1.215,22	-15,22
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.603,11	43.000,00	38.579,27	-4.420,73
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	6.526,04	8.300,00	6.995,48	-1.304,52
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	23.330,27	25.700,00	25.376,78	-323,22
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	989,43	1.000,00	0,00	-1.000,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	5.757,37	8.000,00	6.207,01	-1.792,99
14 Abschreibungen	9.834,64	3.600,00	10.968,78	7.368,78
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	9.834,64	3.600,00	10.968,78	7.368,78
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.176,38	3.600,00	3.271,40	-328,60
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	405,10	0,00	0,00	0,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	200,75	400,00	389,35	-10,65
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.243,26	1.500,00	1.248,78	-251,22
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.318,86	1.700,00	1.621,28	-78,72
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	8,41	0,00	11,99	11,99
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	132.777,10	134.500,00	134.900,83	400,83
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	42.496,36	75.500,00	74.839,13	-660,87
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	42.496,36	75.500,00	74.839,13	-660,87
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	42.496,36	75.500,00	74.839,13	-660,87
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	42.496,36	75.500,00	74.839,13	-660,87
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	759,70	0,00	1.401,37	1.401,37



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	1	2	3	4
	in Euro			
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-9.834,64	-3.600,00	-10.968,78	-7.368,78



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	76.930,52	69.800,00	76.856,82	7.056,82
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	76.930,52	69.800,00	76.856,82	7.056,82
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	973,19	1.000,00	973,19	-26,81
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	973,19	900,00	973,19	73,19
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	2.884,20	3.900,00	2.884,20	-1.015,80
44110000 Mieten und Pachten	2.884,20	3.900,00	2.884,20	-1.015,80
07 sonstige ordentliche Erträge	503,49	0,00	800,88	800,88
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	503,49	0,00	800,88	800,88
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	81.291,40	74.700,00	81.515,09	6.815,09
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	130.376,97	136.951,12	130.003,69	-6.947,43
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	20.155,84	31.951,12	26.689,45	-5.261,67
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	1.000,00	318,58	-681,42
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	110.221,13	104.000,00	102.995,66	-1.004,34
14 Abschreibungen	106.598,10	104.000,00	106.543,15	2.543,15
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	106.598,10	104.000,00	106.543,15	2.543,15
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	9.497,09	0,00	12.536,01	12.536,01
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	9.497,09	0,00	12.536,01	12.536,01
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	246.472,16	240.951,12	249.082,85	8.131,73
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-165.180,76	-166.251,12	-167.567,76	-1.316,64
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-165.180,76	-166.251,12	-167.567,76	-1.316,64
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-165.180,76	-166.251,12	-167.567,76	-1.316,64
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.662,29	-2.000,00	-2.880,94	-880,94
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.662,29	-2.000,00	-2.880,94	-880,94
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-171.843,05	-168.251,12	-170.448,70	-2.197,58
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	76.930,52	69.800,00	76.856,82	7.056,82
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-113.260,39	-106.000,00	-109.424,09	-3.424,09



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.076,61	11.862,00	12.238,61	376,61
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	11.700,00	11.862,00	11.862,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	376,61	0,00	376,61	376,61
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.076,61	11.862,00	12.238,61	376,61
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.227,43	14.391,54	10.968,44	-3.423,10
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	10.227,43	14.391,54	10.968,44	-3.423,10
14 Abschreibungen	376,61	400,00	376,61	-23,39
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	376,61	400,00	376,61	-23,39
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.604,04	14.791,54	11.345,05	-3.446,49
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	1.472,57	-2.929,54	893,56	3.823,10
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	1.472,57	-2.929,54	893,56	3.823,10
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	1.472,57	-2.929,54	893,56	3.823,10
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	1.472,57	-2.929,54	893,56	3.823,10
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	376,61	0,00	376,61	376,61
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-376,61	-400,00	-376,61	23,39



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.194,83	1.713,40	2.143,65	430,25
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	1.495,00	1.713,40	1.713,40	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	699,83	0,00	430,25	430,25
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.194,83	1.713,40	2.143,65	430,25
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.280,83	2.219,48	1.027,56	-1.191,92
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.280,83	2.219,48	1.027,56	-1.191,92
14 Abschreibungen	699,82	500,00	430,25	-69,75
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	699,82	500,00	430,25	-69,75
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.980,65	2.719,48	1.457,81	-1.261,67
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	214,18	-1.006,08	685,84	1.691,92
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	214,18	-1.006,08	685,84	1.691,92
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	214,18	-1.006,08	685,84	1.691,92
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	214,18	-1.006,08	685,84	1.691,92
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	699,83	0,00	430,25	430,25
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-699,82	-500,00	-430,25	69,75



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.177,80	6.853,60	7.246,40	392,80
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	5.785,00	6.853,60	6.853,60	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	392,80	0,00	392,80	392,80
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.177,80	6.853,60	7.246,40	392,80
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.298,05	6.972,10	5.510,79	-1.461,31
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	7.298,05	6.972,10	5.510,79	-1.461,31
14 Abschreibungen	392,80	400,00	392,80	-7,20
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	392,80	400,00	392,80	-7,20
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.690,85	7.372,10	5.903,59	-1.468,51
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.513,05	-518,50	1.342,81	1.861,31
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.513,05	-518,50	1.342,81	1.861,31
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.513,05	-518,50	1.342,81	1.861,31
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.513,05	-518,50	1.342,81	1.861,31
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	392,80	0,00	392,80	392,80
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-392,80	-400,00	-392,80	7,20



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.398,20	8.435,20	8.622,60	187,40
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	9.165,00	8.435,20	8.435,20	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	233,20	0,00	187,40	187,40
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.398,20	8.435,20	8.622,60	187,40
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.129,43	13.492,36	6.821,89	-6.670,47
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	7.129,43	13.492,36	6.821,89	-6.670,47
14 Abschreibungen	233,20	200,00	187,39	-12,61
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	233,20	200,00	187,39	-12,61
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.362,63	13.692,36	7.009,28	-6.683,08
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	2.035,57	-5.257,16	1.613,32	6.870,48
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	2.035,57	-5.257,16	1.613,32	6.870,48
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	2.035,57	-5.257,16	1.613,32	6.870,48
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	2.035,57	-5.257,16	1.613,32	6.870,48
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	233,20	0,00	187,40	187,40
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-233,20	-200,00	-187,39	12,61



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	200,00	200,00	200,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	200,00	200,00	200,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	189,45	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	189,45	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	389,45	200,00	200,00	0,00
11 Personalaufwendungen	117.881,95	168.400,00	133.974,31	-34.425,69
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	113.911,00	150.500,00	124.785,21	-25.714,79
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	5.312,29	5.300,00	5.372,82	72,82
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.463,08	4.900,00	4.001,27	-898,73
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	545,37	500,00	557,83	57,83
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	20.612,20	27.600,00	22.971,67	-4.628,33
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	3.177,11	3.200,00	3.253,81	53,81
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-26.955,08	-24.000,00	-27.594,55	-3.594,55
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	400,00	0,00	-400,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	257,23	1.000,00	1.200,11	200,11
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.646,94	1.600,00	1.655,03	55,03
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	66,35	100,00	25,28	-74,72
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-553,60	-400,00	0,00	400,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-640,40	-1.000,00	-257,23	742,77
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.125,60	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.334,94	-1.600,00	-1.646,94	-46,94
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-500,00	300,00	-350,00	-650,00
12 Versorgungsaufwendungen	-9.034,77	-7.500,00	-9.184,46	-1.684,46
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-9.034,77	-7.500,00	-9.184,46	-1.684,46
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	200,00	0,00	-200,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	200,00	0,00	-200,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.109,99	1.500,00	662,38	-837,62
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	1.109,99	1.500,00	662,38	-837,62
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	109.957,17	162.600,00	125.452,23	-37.147,77
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-109.567,72	-162.400,00	-125.252,23	37.147,77
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-109.567,72	-162.400,00	-125.252,23	37.147,77
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-109.567,72	-162.400,00	-125.252,23	37.147,77
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-109.567,72	-162.400,00	-125.252,23	37.147,77

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	23,73	0,00	0,00	0,00
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	19,85	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	3,88	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23,73	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-23,73	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-23,73	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-23,73	0,00	0,00	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-23,73	0,00	0,00	0,00
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	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	5.000,77	18.300,00	19.023,96	723,96
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.395,85	15.500,00	16.260,26	760,26
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.604,92	2.800,00	2.763,70	-36,30
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.000,77	18.300,00	19.023,96	723,96
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-5.000,77	-18.300,00	-19.023,96	-723,96
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-5.000,77	-18.300,00	-19.023,96	-723,96
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-5.000,77	-18.300,00	-19.023,96	-723,96
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-5.000,77	-18.300,00	-19.023,96	-723,96
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.118,40	226,00	8.208,35	7.982,35
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	236,64	226,00	226,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	7.881,76	0,00	7.982,35	7.982,35
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.493,14	13.500,00	14.657,73	1.157,73
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	15.493,14	13.500,00	14.657,73	1.157,73
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	500,00	273,09	-226,91
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	500,00	273,09	-226,91
09 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
47210000 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.611,54	14.226,00	26.139,17	11.913,17
11 Personalaufwendungen	245.475,83	210.400,00	229.829,29	19.429,29
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	206.547,28	171.300,00	171.894,49	594,49
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.571,99	5.400,00	5.498,40	98,40
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	35.659,39	33.500,00	33.880,61	380,61
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	100,00	0,00	-100,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.677,86	3.600,00	1.968,40	-1.631,60
50814000 Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.924,81	3.500,00	3.057,64	-442,36
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	122,32	200,00	132,42	-67,58
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-100,00	0,00	100,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.584,29	-3.600,00	-3.677,86	-77,86
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-786,56	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.656,97	-3.500,00	-2.924,81	575,19
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.181,37	25.444,90	23.446,51	-1.998,39
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.627,88	5.644,90	3.542,10	-2.102,80
52720000 Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen	20.421,72	17.600,00	19.759,46	2.159,46
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	131,77	200,00	144,95	-55,05
14 Abschreibungen	22.317,81	11.800,00	22.489,44	10.689,44
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	22.317,81	11.800,00	22.483,64	10.683,64
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	5,80	5,80
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.322,89	2.081,10	1.222,37	-858,73
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	959,15	1.181,10	1.131,11	-49,99
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	296,84	900,00	69,96	-830,04
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	66,90	0,00	21,30	21,30
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	292.297,90	249.726,00	276.987,61	27.261,61
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-268.686,36	-235.500,00	-250.848,44	-15.348,44
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-268.686,36	-235.500,00	-250.848,44	-15.348,44
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-268.686,36	-235.500,00	-250.848,44	-15.348,44
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-268.686,36	-235.500,00	-250.848,44	-15.348,44
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	7.881,76	0,00	7.982,35	7.982,35
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-22.317,81	-11.800,00	-22.489,44	-10.689,44



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	542,06	542,06
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	0,00	542,06	542,06
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	542,06	542,06
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.158,09	8.000,00	7.681,90	-318,10
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.360,72	0,00	520,23	520,23
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.797,37	8.000,00	7.161,67	-838,33
14 Abschreibungen	0,00	0,00	677,57	677,57
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	0,00	677,57	677,57
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.158,09	8.000,00	8.359,47	359,47
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-13.158,09	-8.000,00	-7.817,41	182,59
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-13.158,09	-8.000,00	-7.817,41	182,59
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-13.158,09	-8.000,00	-7.817,41	182,59
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-13.158,09	-8.000,00	-7.817,41	182,59
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	542,06	542,06
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-677,57	-677,57



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	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	31.932,08	0,00	0,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	31.932,08	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	7.265,00	7.700,00	7.700,00	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	7.265,00	7.700,00	7.700,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.197,08	7.700,00	7.700,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-39.197,08	-7.700,00	-7.700,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-39.197,08	-7.700,00	-7.700,00	0,00
23 außerordentliche Erträge	0,00	60.000,00	0,00	-60.000,00
49110000 Außerordentliche periodengerechte Erträge	0,00	60.000,00	0,00	-60.000,00
24 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	2.005,91	2.005,91
59110000 Außergewöhnliche periodengerechte Aufwendungen	0,00	0,00	2.005,91	2.005,91
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	60.000,00	-2.005,91	-62.005,91
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-39.197,08	52.300,00	-9.705,91	-62.005,91
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-39.197,08	52.300,00	-9.705,91	-62.005,91
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	625,00	0,00	0,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	625,00	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	378,90	0,00	0,00	0,00
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	378,90	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.003,90	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.295,31	0,00	0,00	0,00
52710200 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	22.295,31	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.295,31	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-21.291,41	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-21.291,41	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-21.291,41	0,00	0,00	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-21.291,41	0,00	0,00	0,00
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	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	0,00	300,00	249,90	-50,10
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	300,00	249,90	-50,10
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	300,00	249,90	-50,10
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	0,00	-300,00	-249,90	50,10
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	0,00	-300,00	-249,90	50,10
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	0,00	-300,00	-249,90	50,10
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	0,00	-300,00	-249,90	50,10

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	0,00	-300,00
43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	0,00	300,00	0,00	-300,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	629,09	0,00	0,00	0,00
44850000 <i>Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen</i>	629,09	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	85,40	0,00	0,00	0,00
45920000 <i>Periodenfremde ordentliche Erträge</i>	85,40	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	714,49	300,00	0,00	-300,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.618,04	4.000,00	705,65	-3.294,35
52310000 <i>Mieten und Pachten</i>	1.284,00	3.700,00	675,71	-3.024,29
52410000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	334,04	300,00	29,94	-270,06
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	42,72	0,00	0,00	0,00
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	42,72	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.660,76	4.000,00	705,65	-3.294,35
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-946,27	-3.700,00	-705,65	2.994,35
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-946,27	-3.700,00	-705,65	2.994,35
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-946,27	-3.700,00	-705,65	2.994,35
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-946,27	-3.700,00	-705,65	2.994,35

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	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>	16.611,06 <i>16.611,06</i>	25.500,00 <i>25.500,00</i>	18.280,15 <i>18.280,15</i>	-7.219,85 <i>-7.219,85</i>
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.611,06	25.500,00	18.280,15	-7.219,85
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-16.611,06	-25.500,00	-18.280,15	7.219,85
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-16.611,06	-25.500,00	-18.280,15	7.219,85
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-16.611,06	-25.500,00	-18.280,15	7.219,85
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-16.611,06	-25.500,00	-18.280,15	7.219,85
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	227,35	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	227,35	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	227,35	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	14.535,21	16.800,00	16.707,44	-92,56
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	14.165,13	13.600,00	13.695,60	95,60
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	413,87	500,00	436,92	-63,08
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.696,41	2.600,00	2.616,05	16,05
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	200,00	0,00	-200,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	72,17	600,00	0,00	-600,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	600,00	0,00	-600,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	28,56	100,00	31,04	-68,96
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-200,00	0,00	200,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-367,60	-600,00	-72,17	527,83
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.852,11	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-621,22	-600,00	0,00	600,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.919,31	8.000,00	2.068,28	-5.931,72
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	2.919,31	8.000,00	2.068,28	-5.931,72
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.454,52	24.800,00	18.775,72	-6.024,28
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-17.227,17	-24.800,00	-18.775,72	6.024,28
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-17.227,17	-24.800,00	-18.775,72	6.024,28
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-17.227,17	-24.800,00	-18.775,72	6.024,28
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-17.227,17	-24.800,00	-18.775,72	6.024,28

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	200,55	100,00	52,68	-47,32
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	200,55	100,00	52,68	-47,32
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	200,55	100,00	52,68	-47,32
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-200,55	-100,00	-52,68	47,32
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-200,55	-100,00	-52,68	47,32
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-200,55	-100,00	-52,68	47,32
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-200,55	-100,00	-52,68	47,32
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-200,55	-100,00	-52,68	47,32



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	623,08	200,00	244,20	44,20
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	623,08	200,00	244,20	44,20
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	623,08	200,00	244,20	44,20
14 Abschreibungen	623,08	300,00	244,20	-55,80
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	623,08	300,00	244,20	-55,80
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	623,08	300,00	244,20	-55,80
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	0,00	-100,00	0,00	100,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	0,00	-100,00	0,00	100,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	0,00	-100,00	0,00	100,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	0,00	-100,00	0,00	100,00
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	623,08	200,00	244,20	44,20
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-623,08	-300,00	-244,20	55,80



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	13.153,11	0,00	9.843,71	9.843,71
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	13.153,11	0,00	9.843,71	9.843,71
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.153,11	0,00	9.843,71	9.843,71
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-13.153,11	0,00	-9.843,71	-9.843,71
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-13.153,11	0,00	-9.843,71	-9.843,71
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-13.153,11	0,00	-9.843,71	-9.843,71
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-13.153,11	0,00	-9.843,71	-9.843,71
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-13.153,11	0,00	-9.843,71	-9.843,71



Teilergebnisrechnung 2016

34.2.01.241

Produktbereich: 34 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 34.2 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Produkt: 34.2.01 Regionale Arbeitsmarktpolitik
Leistung: 34.2.01.241 Soziale Teilhabe am Arbeitsmarkt

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	1	2	3	4
in Euro				
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	110.800,00	104.050,90	-6.749,10
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	0,00	110.800,00	0,00	-110.800,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	104.050,90	104.050,90
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	110.800,00	104.050,90	-6.749,10
11 Personalaufwendungen	0,00	125.700,00	123.740,89	-1.959,11
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	0,00	105.300,00	104.580,27	-719,73
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	0,00	20.400,00	19.115,59	-1.284,41
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	0,00	45,03	45,03
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	125.700,00	123.740,89	-1.959,11
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	0,00	-14.900,00	-19.689,99	-4.789,99
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	0,00	-14.900,00	-19.689,99	-4.789,99
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	0,00	-14.900,00	-19.689,99	-4.789,99
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	0,00	-14.900,00	-19.689,99	-4.789,99

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	497,00	300,00	640,00	340,00
43110000 Verwaltungsgebühren	497,00	300,00	640,00	340,00
07 sonstige ordentliche Erträge	122,00	200,00	102,00	-98,00
45610000 Bußgelder	122,00	200,00	102,00	-98,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	619,00	500,00	742,00	242,00
11 Personalaufwendungen	128.780,30	135.400,00	146.769,04	11.369,04
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	104.838,14	110.500,00	114.247,74	3.747,74
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.216,69	3.500,00	3.650,55	150,55
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	20.262,86	21.300,00	22.098,09	798,09
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	1.400,00	5.577,39	4.177,39
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.639,34	800,00	2.289,28	1.489,28
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.471,62	1.100,00	1.932,43	832,43
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	58,13	100,00	84,52	-15,48
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-477,30	-1.400,00	0,00	1.400,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.337,30	-800,00	-1.639,34	-839,34
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-891,88	-1.100,00	-1.471,62	-371,62
14 Abschreibungen	0,00	0,00	12,00	12,00
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	12,00	12,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	300,00	0,00	-300,00
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	300,00	0,00	-300,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	128.780,30	135.700,00	146.781,04	11.081,04
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-128.161,30	-135.200,00	-146.039,04	-10.839,04
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-128.161,30	-135.200,00	-146.039,04	-10.839,04
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-128.161,30	-135.200,00	-146.039,04	-10.839,04
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-128.161,30	-135.200,00	-146.039,04	-10.839,04
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-12,00	-12,00



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
03 sonstige Transfererträge	53.990,50	52.000,00	56.273,50	4.273,50
42110000 Kostenbeiträge und Aufwundersersatz; Kostenersatz	53.990,50	52.000,00	56.273,50	4.273,50
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21,31	0,00	586,55	586,55
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	563,12	563,12
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	21,31	0,00	23,43	23,43
07 sonstige ordentliche Erträge	179,20	0,00	0,00	0,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	179,20	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.191,01	52.000,00	56.860,05	4.860,05
11 Personalaufwendungen	4.928,47	5.000,00	5.031,95	31,95
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	4.025,60	4.100,00	4.104,94	4,94
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	124,05	100,00	130,93	30,93
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	778,82	800,00	796,08	-3,92
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	400,00	400,00	310,00	-90,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	400,00	400,00	310,00	-90,00
14 Abschreibungen	0,00	0,00	28,00	28,00
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	28,00	28,00
15 Transferaufwendungen	223.023,43	222.087,12	219.898,69	-2.188,43
53310000 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	223.023,43	222.087,12	219.898,69	-2.188,43
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	228.351,90	227.487,12	225.268,64	-2.218,48
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-174.160,89	-175.487,12	-168.408,59	7.078,53
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-174.160,89	-175.487,12	-168.408,59	7.078,53
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-174.160,89	-175.487,12	-168.408,59	7.078,53
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-174.160,89	-175.487,12	-168.408,59	7.078,53
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-28,00	-28,00



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	169.924,28	170.939,00	176.711,32	5.772,32
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	4.095,00	4.095,00	0,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	169.645,40	166.844,00	166.844,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	278,88	0,00	1.008,11	1.008,11
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	0,00	4.764,21	4.764,21
03 sonstige Transfererträge	0,00	0,00	245,71	245,71
42910000 Andere sonstige Transfererträge	0,00	0,00	245,71	245,71
07 sonstige ordentliche Erträge	1.541,74	0,00	71,10	71,10
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	71,10	0,00	71,10	71,10
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.470,64	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	171.466,02	170.939,00	177.028,13	6.089,13
11 Personalaufwendungen	59.336,23	60.100,00	61.027,97	927,97
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	49.161,36	49.000,00	49.118,65	118,65
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.487,04	1.500,00	1.570,18	70,18
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	9.709,28	9.600,00	9.737,54	137,54
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	83,10	300,00	695,56	395,56
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	891,74	900,00	880,88	-19,12
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	16,85	0,00	0,00	0,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	-300,00	-83,10	216,90
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-759,08	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-904,06	-900,00	-891,74	8,26
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-350,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.004,51	7.195,00	6.298,81	-896,19
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	252,28	192,82	185,64	-7,18
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.752,23	7.002,18	6.113,17	-889,01
14 Abschreibungen	320,72	400,00	320,73	-79,27
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	320,72	400,00	320,73	-79,27
15 Transferaufwendungen	197.116,27	206.501,46	205.169,41	-1.332,05
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	5.384,12	0,00	0,00	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	191.732,15	206.501,46	205.169,41	-1.332,05
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	541,80	700,00	424,83	-275,17
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	154,96	200,00	115,35	-84,65
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	367,78	500,00	309,48	-190,52
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	19,06	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	264.319,53	274.896,46	273.241,75	-1.654,71
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-92.853,51	-103.957,46	-96.213,62	7.743,84
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-92.853,51	-103.957,46	-96.213,62	7.743,84
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-92.853,51	-103.957,46	-96.213,62	7.743,84
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-92.853,51	-103.957,46	-96.213,62	7.743,84
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-320,72	-400,00	-320,73	79,27



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	69.351,58	71.031,24	72.179,80	1.148,56
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	69.120,66	71.031,24	71.705,70	674,46
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	230,92	0,00	474,10	474,10
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	69.351,58	71.031,24	72.179,80	1.148,56
11 Personalaufwendungen	102.982,93	102.600,00	100.137,81	-2.462,19
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	82.198,21	83.200,00	83.630,44	430,44
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.512,34	2.500,00	2.647,09	147,09
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	16.190,38	16.300,00	16.489,54	189,54
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	703,04	800,00	0,00	-800,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.920,65	500,00	1.329,90	829,90
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.377,03	1.500,00	1.479,91	-20,09
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	63,57	100,00	61,65	-38,35
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-800,00	-703,04	96,96
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	-500,00	-2.920,65	-2.420,65
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.526,95	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.455,34	-1.500,00	-1.377,03	122,97
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	500,00	-500,00	-1.000,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.296,49	2.965,15	2.543,19	-421,96
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	39,00	39,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.296,49	2.926,15	2.504,19	-421,96
14 Abschreibungen	535,29	300,00	614,99	314,99
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	535,29	300,00	614,99	314,99
15 Transferaufwendungen	45.398,21	45.712,21	45.712,21	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	45.398,21	45.712,21	45.712,21	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	450,92	934,85	563,68	-371,17
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	163,52	200,00	174,83	-25,17
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	286,40	500,00	289,00	-211,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	234,85	99,85	-135,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	151.663,84	152.512,21	149.571,88	-2.940,33
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-82.312,26	-81.480,97	-77.392,08	4.088,89
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-82.312,26	-81.480,97	-77.392,08	4.088,89
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-82.312,26	-81.480,97	-77.392,08	4.088,89
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-82.312,26	-81.480,97	-77.392,08	4.088,89
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	230,92	0,00	474,10	474,10
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-535,29	-300,00	-614,99	-314,99



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.736,50	1.022,48	822,48	-200,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	1.105,00	125,00	125,00	0,00
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	100,00	0,00	-100,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	100,00	0,00	-100,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	631,50	697,48	697,48	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	84.094,00	88.200,00	90.643,00	2.443,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	84.094,00	88.200,00	90.643,00	2.443,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.785,00	0,00	229,31	229,31
44840000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Sonstiger öffentlicher Bereich	9.584,88	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	200,12	0,00	229,31	229,31
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	8,97	8,97
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	8,97	8,97
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	95.615,50	89.222,48	91.703,76	2.481,28
11 Personalaufwendungen	320.246,54	341.725,00	372.697,66	30.972,66
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	282.420,15	288.525,00	321.718,29	33.193,29
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	10.929,62	22.100,00	10.231,85	-11.868,15
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	8.747,01	8.900,00	9.683,09	783,09
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	850,16	800,00	759,06	-40,94
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	54.436,93	54.300,00	58.305,61	4.005,61
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	5.023,08	4.300,00	4.605,37	305,37
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-41.826,79	-37.300,00	-33.910,03	3.389,97
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	300,00	0,00	-300,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.108,44	3.300,00	2.762,61	-537,39
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.057,89	3.800,00	3.666,95	-133,05
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	71,05	100,00	41,19	-58,81
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-300,00	0,00	300,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.451,18	-3.300,00	-1.108,44	2.191,56
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.119,82	-3.800,00	-4.057,89	-257,89
12 Versorgungsaufwendungen	-16.802,86	-33.100,00	-32.572,10	527,90
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-16.802,86	-33.100,00	-32.572,10	527,90
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.349,98	3.339,50	2.761,18	-578,32
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	487,22	900,00	769,83	-130,17
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	662,01	700,00	727,83	27,83
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.200,75	1.539,50	1.263,52	-275,98
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	100,00	0,00	-100,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	100,00	0,00	-100,00
14 Abschreibungen	2.895,45	2.300,00	3.878,52	1.578,52
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.826,65	2.300,00	3.826,12	1.526,12
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	68,80	0,00	52,40	52,40
15 Transferaufwendungen	108,39	0,00	0,00	0,00
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	108,39	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	17.148,04	15.649,98	15.588,58	-61,40
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	14.033,82	13.600,00	13.689,76	89,76
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	110,76	100,00	129,37	29,37
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	857,14	1.000,00	857,05	-142,95
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	2.127,18	949,98	893,17	-56,81



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	19,14	0,00	19,23	19,23
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	325.945,54	329.914,48	362.353,84	32.439,36
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-230.330,04	-240.692,00	-270.650,08	-29.958,08
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-230.330,04	-240.692,00	-270.650,08	-29.958,08
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-230.330,04	-240.692,00	-270.650,08	-29.958,08
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-230.330,04	-240.692,00	-270.650,08	-29.958,08
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.895,45	-2.300,00	-3.878,52	-1.578,52



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.312,13	582,50	382,50	-200,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	125,00	125,00	125,00	0,00
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	14,93	100,00	0,00	-100,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	100,00	0,00	-100,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	1.172,20	257,50	257,50	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	132.405,00	138.400,00	138.498,50	98,50
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	132.405,00	138.400,00	138.498,50	98,50
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	200,12	0,00	229,31	229,31
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	200,12	0,00	229,31	229,31
07 sonstige ordentliche Erträge	115,72	0,00	143,34	143,34
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	0,00	61,25	61,25
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	115,72	0,00	82,09	82,09
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	134.032,97	138.982,50	139.253,65	271,15
11 Personalaufwendungen	536.497,64	541.925,00	572.689,18	30.764,18
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	447.744,38	447.625,00	467.845,57	20.220,57
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	6.096,70	5.600,00	4.245,66	-1.354,34
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	14.376,78	14.300,00	15.667,96	1.367,96
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	396,60	300,00	274,98	-25,02
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	86.963,01	86.800,00	90.345,82	3.545,82
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.380,68	1.600,00	1.734,24	134,24
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-19.059,78	-14.500,00	-7.782,81	6.717,19
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.933,75	3.100,00	0,00	-3.100,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	10,80	1.700,00	1.879,79	179,79
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	6.714,87	5.800,00	6.943,83	1.143,83
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	173,02	200,00	193,56	-6,44
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-3.689,54	-3.100,00	-1.933,75	1.166,25
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-852,42	-1.700,00	-10,80	1.689,20
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-6.691,41	-5.800,00	-6.714,87	-914,87
12 Versorgungsaufwendungen	-8.874,18	-8.400,00	-4.453,96	3.946,04
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-8.874,18	-8.400,00	-4.453,96	3.946,04
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.931,19	4.716,20	3.601,88	-1.114,32
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	632,04	1.200,00	799,03	-400,97
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	177,58	500,00	0,00	-500,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.106,64	2.816,20	2.802,85	-13,35
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	14,93	100,00	0,00	-100,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	100,00	0,00	-100,00
14 Abschreibungen	1.792,33	800,00	2.203,88	1.403,88
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.792,33	800,00	2.203,88	1.403,88
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	17.843,18	18.581,00	18.675,65	94,65
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	14.762,49	14.500,00	14.357,80	-142,20
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	1.031,90	700,00	1.443,06	743,06
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.229,30	1.300,00	1.486,12	186,12
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	794,19	2.081,00	1.363,73	-717,27
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	25,30	0,00	24,94	24,94
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	550.190,16	557.622,20	592.716,63	35.094,43
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-416.157,19	-418.639,70	-453.462,98	-34.823,28



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-416.157,19	-418.639,70	-453.462,98	-34.823,28
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-416.157,19	-418.639,70	-453.462,98	-34.823,28
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-416.157,19	-418.639,70	-453.462,98	-34.823,28
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.792,33	-800,00	-2.203,88	-1.403,88



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.864,39	32.131,22	47.523,83	15.392,61
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	2.300,00	809,82	3.349,96	2.540,14
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	21.337,82	30.971,40	41.652,21	10.680,81
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	100,00	0,00	-100,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	100,00	27,50	-72,50
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	580,00	150,00	362,50	212,50
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.646,57	0,00	2.131,66	2.131,66
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	140.149,00	142.000,00	142.193,00	193,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	139.849,00	142.000,00	142.193,00	193,00
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	300,00	0,00	0,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	610,61	0,00	404,66	404,66
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	610,61	0,00	404,66	404,66
07 sonstige ordentliche Erträge	109,53	0,00	50,00	50,00
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	50,00	0,00	50,00	50,00
45832100 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträgen	59,53	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	166.733,53	174.131,22	190.171,49	16.040,27
11 Personalaufwendungen	1.083.311,96	1.175.331,85	1.127.390,56	-47.941,29
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	923.045,39	1.001.631,85	956.927,31	-44.704,54
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	12.930,07	10.500,00	10.259,15	-240,85
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	29.255,96	28.600,00	31.630,65	3.030,65
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.179,88	700,00	992,31	292,31
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	173.762,12	167.600,00	173.136,14	5.536,14
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	7.024,21	5.400,00	5.924,00	524,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-57.957,91	-40.400,00	-44.629,93	-4.229,93
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	4.060,90	5.300,00	0,00	-5.300,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	5.845,41	15.500,00	4.444,30	-11.055,70
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	12.487,15	11.200,00	11.816,88	616,88
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	310,69	300,00	283,21	-16,79
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-2.206,59	-5.300,00	-4.060,90	1.239,10
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-14.478,84	-15.500,00	-5.845,41	9.654,59
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-11.446,48	-11.200,00	-12.487,15	-1.287,15
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-500,00	1.000,00	-1.000,00	-2.000,00
12 Versorgungsaufwendungen	-21.134,16	-16.300,00	-16.048,23	251,77
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-21.134,16	-16.300,00	-16.048,23	251,77
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.663,84	8.760,87	7.758,61	-1.002,26
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.002,67	1.200,00	948,79	-251,21
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.696,59	1.600,00	1.888,42	288,42
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.964,58	5.760,87	4.893,90	-866,97
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	100,00	0,00	-100,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	100,00	27,50	-72,50
14 Abschreibungen	6.281,98	2.000,00	7.134,47	5.134,47
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.089,64	2.000,00	5.349,17	3.349,17
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	2.192,34	0,00	1.658,67	1.658,67
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	126,63	126,63
15 Transferaufwendungen	2.481,87	3.899,55	3.899,55	0,00
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	2.481,87	3.899,55	3.899,55	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	45.530,38	54.558,95	42.706,62	-11.852,33
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	39.966,66	50.300,00	38.459,75	-11.840,25
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	272,18	400,00	520,35	120,35
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	902,45	1.000,00	913,86	-86,14
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	4.362,35	2.858,95	2.790,04	-68,91
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	26,74	0,00	22,62	22,62
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.123.135,87	1.228.251,22	1.172.841,58	-55.409,64
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-956.402,34	-1.054.120,00	-982.670,09	71.449,91
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-956.402,34	-1.054.120,00	-982.670,09	71.449,91
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-956.402,34	-1.054.120,00	-982.670,09	71.449,91
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-956.402,34	-1.054.120,00	-982.670,09	71.449,91
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.646,57	0,00	2.131,66	2.131,66
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-6.281,98	-2.000,00	-7.134,47	-5.134,47



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	215,00	200,00	0,00	-200,00
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	100,00	0,00	-100,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	100,00	0,00	-100,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	215,00	0,00	0,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.862,00	52.800,00	42.697,00	-10.103,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	46.862,00	52.800,00	42.697,00	-10.103,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	74,05	74,05
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	74,05	74,05
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.077,00	53.000,00	42.771,05	-10.228,95
11 Personalaufwendungen	314.436,26	336.000,00	338.711,68	2.711,68
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	272.019,79	282.300,00	287.631,43	5.331,43
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	4.311,63	4.400,00	4.463,20	63,20
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	8.404,88	9.100,00	9.588,59	488,59
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	386,27	400,00	420,27	20,27
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	52.719,53	54.400,00	56.644,39	2.244,39
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.225,28	2.300,00	2.419,89	119,89
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-19.049,98	-17.000,00	-20.746,75	-3.746,75
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	890,78	3.600,00	116,82	-3.483,18
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.765,59	1.600,00	468,86	-1.131,14
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.494,71	4.100,00	4.766,63	666,63
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	106,23	100,00	89,43	-10,57
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-8.411,85	-3.600,00	-890,78	2.709,22
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-884,90	-1.600,00	-1.765,59	-165,59
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.041,70	-4.100,00	-4.494,71	-394,71
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-500,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-6.923,18	-6.800,00	-7.303,36	-503,36
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-6.923,18	-6.800,00	-7.303,36	-503,36
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.844,33	2.800,00	1.853,22	-946,78
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	369,54	1.100,00	402,25	-697,75
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	113,20	100,00	57,34	-42,66
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.361,59	1.400,00	1.393,63	-6,37
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	100,00	0,00	-100,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	100,00	0,00	-100,00
14 Abschreibungen	2.962,24	1.500,00	2.608,43	1.108,43
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.723,14	1.500,00	2.608,43	1.108,43
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	1.055,10	0,00	0,00	0,00
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	184,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.499,39	1.800,00	1.604,66	-195,34
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	42,60	100,00	48,10	-51,90
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	253,81	400,00	351,82	-48,18
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.195,35	1.300,00	1.195,54	-104,46
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	7,63	0,00	9,20	9,20
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	313.819,04	335.300,00	337.474,63	2.174,63
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-266.742,04	-282.300,00	-294.703,58	-12.403,58
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-266.742,04	-282.300,00	-294.703,58	-12.403,58
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-266.742,04	-282.300,00	-294.703,58	-12.403,58
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-266.742,04	-282.300,00	-294.703,58	-12.403,58
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.962,24	-1.500,00	-2.608,43	-1.108,43



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8,00	0,00	0,00	0,00
43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	8,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	8,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	15.365,29	21.100,00	15.050,27	-6.049,73
50120000 <i>Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte</i>	35.149,65	36.600,00	36.242,43	-357,57
50121000 <i>Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte</i>	9.118,01	9.100,00	9.390,32	290,32
50220000 <i>Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte</i>	1.095,66	1.300,00	1.180,51	-119,49
50221000 <i>Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte</i>	860,68	800,00	905,52	105,52
50320000 <i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte</i>	6.673,61	6.900,00	6.795,98	-104,02
50321000 <i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte</i>	4.990,87	5.100,00	5.248,49	148,49
50720000 <i>Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen</i>	-42.523,19	-38.700,00	-44.712,98	-6.012,98
12 Versorgungsaufwendungen	-14.969,56	-15.000,00	-15.544,33	-544,33
51720000 <i>Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen</i>	-14.969,56	-15.000,00	-15.544,33	-544,33
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	395,73	6.100,00	-494,06	-6.594,06
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-387,73	-6.100,00	494,06	6.594,06
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-387,73	-6.100,00	494,06	6.594,06
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-387,73	-6.100,00	494,06	6.594,06
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-387,73	-6.100,00	494,06	6.594,06
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	213,20	600,00	324,74	-275,26
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	43,20	300,00	124,74	-175,26
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	100,00	0,00	-100,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	170,00	200,00	200,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	83.446,50	91.300,00	91.307,50	7,50
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	83.446,50	91.300,00	91.307,50	7,50
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	13,22	0,00	24,91	24,91
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	13,22	0,00	24,91	24,91
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	83.672,92	91.900,00	91.657,15	-242,85
11 Personalaufwendungen	346.292,07	395.300,00	419.048,30	23.748,30
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	315.937,52	342.200,00	360.544,44	18.344,44
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	10.081,86	9.500,00	10.549,92	1.049,92
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	10.230,30	11.100,00	11.767,59	667,59
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	995,42	800,00	965,90	165,90
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	60.880,58	66.200,00	69.996,14	3.796,14
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	5.769,24	5.600,00	5.760,29	160,29
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-49.238,62	-40.800,00	-38.443,51	2.356,49
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	5.404,64	3.100,00	5.022,81	1.922,81
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.474,45	2.900,00	1.902,43	-997,57
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.525,21	4.200,00	3.722,09	-477,91
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	167,93	200,00	164,50	-35,50
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-11.657,39	-3.100,00	-5.404,64	-2.304,64
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.237,20	-2.900,00	-3.474,45	-574,45
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.691,87	-4.200,00	-3.525,21	674,79
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-350,00	500,00	-500,00	-1.000,00
12 Versorgungsaufwendungen	-16.846,52	-15.500,00	-15.054,91	445,09
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-16.846,52	-15.500,00	-15.054,91	445,09
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.943,06	4.470,00	3.091,13	-1.378,87
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.345,11	1.800,00	1.086,14	-713,86
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	21,24	100,00	15,55	-84,45
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.533,51	2.170,00	1.799,10	-370,90
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	43,20	300,00	190,34	-109,66
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	100,00	0,00	-100,00
14 Abschreibungen	1.840,69	900,00	3.460,35	2.560,35
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.453,43	900,00	2.929,59	2.029,59
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	168,34	0,00	348,76	348,76
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	218,92	0,00	182,00	182,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.073,16	1.531,26	1.750,97	219,71
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	109,63	100,00	396,38	296,38
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	573,53	700,00	658,44	-41,56
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	372,77	731,26	681,24	-50,02
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	17,23	0,00	14,91	14,91
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	335.302,46	386.701,26	412.295,84	25.594,58
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-251.629,54	-294.801,26	-320.638,69	-25.837,43
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-251.629,54	-294.801,26	-320.638,69	-25.837,43
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-251.629,54	-294.801,26	-320.638,69	-25.837,43
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-251.629,54	-294.801,26	-320.638,69	-25.837,43
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.840,69	-900,00	-3.460,35	-2.560,35



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	3.588,76	0,00	0,00	0,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	3.588,76	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.588,76	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	2.069,52	0,00	0,00	0,00
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	1.237,51	0,00	0,00	0,00
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	333,84	0,00	0,00	0,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	38,36	0,00	0,00	0,00
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	30,69	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	242,31	0,00	0,00	0,00
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	186,81	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-551,34	0,00	0,00	0,00
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-551,34	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	2.088.558,06	2.465.946,57	2.465.946,57	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	2.088.558,06	2.465.946,57	2.465.946,57	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.090.076,24	2.465.946,57	2.465.946,57	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-2.086.487,48	-2.465.946,57	-2.465.946,57	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.086.487,48	-2.465.946,57	-2.465.946,57	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-2.086.487,48	-2.465.946,57	-2.465.946,57	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.086.487,48	-2.465.946,57	-2.465.946,57	0,00

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.506.964,00	4.125.000,00	4.373.838,00	248.838,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	3.506.964,00	4.125.000,00	4.373.838,00	248.838,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	174.131,82	205.717,57	217.635,83	11.918,26
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	173.940,00	205.717,57	217.425,00	11.707,43
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	191,82	0,00	210,83	210,83
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.681.095,82	4.330.717,57	4.591.473,83	260.756,26
11 Personalaufwendungen	86.692,29	88.300,00	88.826,74	526,74
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	70.933,46	71.900,00	72.098,47	198,47
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.179,57	2.300,00	2.302,20	2,20
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	13.879,75	14.000,00	14.127,70	127,70
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	500,00	0,00	-500,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	36,90	400,00	282,01	-117,99
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.334,10	1.500,00	1.358,11	-141,89
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	26,80	100,00	29,25	-70,75
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-500,00	0,00	500,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-388,08	-400,00	-36,90	363,10
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.310,21	-1.500,00	-1.334,10	165,90
15 Transferaufwendungen	96.564,00	140.871,00	140.871,00	0,00
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	96.564,00	140.871,00	140.871,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	43,08	1.400,00	0,00	-1.400,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	43,08	1.400,00	0,00	-1.400,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	183.299,37	230.571,00	229.697,74	-873,26
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	3.497.796,45	4.100.146,57	4.361.776,09	261.629,52
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	3.497.796,45	4.100.146,57	4.361.776,09	261.629,52
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	3.497.796,45	4.100.146,57	4.361.776,09	261.629,52
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	3.497.796,45	4.100.146,57	4.361.776,09	261.629,52

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.741,53	1.200,00	10.210,02	9.010,02
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	8.741,53	1.200,00	10.210,02	9.010,02
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.741,53	1.200,00	10.210,02	9.010,02
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.608,51	32.000,00	36.425,74	4.425,74
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.254,56	7.000,00	7.964,25	964,25
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	27.353,95	25.000,00	28.461,49	3.461,49
14 Abschreibungen	10.284,10	13.400,00	12.295,49	-1.104,51
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	10.284,10	13.400,00	12.295,49	-1.104,51
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.847,92	0,00	816,39	816,39
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.847,92	0,00	816,39	816,39
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.740,53	45.400,00	49.537,62	4.137,62
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-33.999,00	-44.200,00	-39.327,60	4.872,40
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-33.999,00	-44.200,00	-39.327,60	4.872,40
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-33.999,00	-44.200,00	-39.327,60	4.872,40
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.003,10	0,00	-1.508,09	-1.508,09
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.003,10	0,00	-1.508,09	-1.508,09
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-37.002,10	-44.200,00	-40.835,69	3.364,31
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	8.741,53	1.200,00	10.210,02	9.010,02
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-13.287,20	-13.400,00	-13.803,58	-403,58



Teilergebnisrechnung 2016

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 "Pffifikus"

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25,16	0,00	-125,80	-125,80
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	25,16	0,00	-125,80	-125,80
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	1.676,89	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.676,89	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.702,05	0,00	-125,80	-125,80
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.470,68	47.627,41	60.147,62	12.520,21
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.070,72	8.027,41	16.817,44	8.790,03
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	500,00	71,50	-428,50
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	28.399,96	39.100,00	43.258,68	4.158,68
14 Abschreibungen	1.157,80	1.100,00	580,56	-519,44
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.157,80	1.100,00	580,56	-519,44
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	4.731,69	0,00	341,53	341,53
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	4.731,69	0,00	341,53	341,53
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.360,17	48.727,41	61.069,71	12.342,30
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-38.658,12	-48.727,41	-61.195,51	-12.468,10
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-38.658,12	-48.727,41	-61.195,51	-12.468,10
24 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1,00	1,00
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	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)	-38.658,12	-48.727,41	-61.196,51	-12.469,10
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.907,28	0,00	-335,69	-335,69
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.907,28	0,00	-335,69	-335,69
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-41.565,40	-48.727,41	-61.532,20	-12.804,79
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	25,16	0,00	-125,80	-125,80
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-4.065,08	-1.100,00	-916,25	183,75



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	48.598,69	24.400,00	50.380,78	25.980,78
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	48.598,69	24.400,00	50.380,78	25.980,78
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	98,70	0,00	943,80	943,80
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	98,70	0,00	943,80	943,80
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	9.231,33	0,00	592,63	592,63
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	9.231,33	0,00	592,63	592,63
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.928,72	24.400,00	51.917,21	27.517,21
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100.587,29	71.707,77	100.398,36	28.690,59
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	20.449,98	-5.292,23	18.651,72	23.943,95
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	218,01	0,00	0,00	0,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	79.919,30	77.000,00	81.746,64	4.746,64
14 Abschreibungen	71.260,04	72.800,00	74.090,72	1.290,72
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	71.260,04	72.800,00	74.090,72	1.290,72
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	7.085,45	0,00	585,88	585,88
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	7.085,45	0,00	585,88	585,88
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	178.932,78	144.507,77	175.074,96	30.567,19
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-121.004,06	-120.107,77	-123.157,75	-3.049,98
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-121.004,06	-120.107,77	-123.157,75	-3.049,98
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-121.004,06	-120.107,77	-123.157,75	-3.049,98
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.040,70	0,00	-7.812,56	-7.812,56
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.040,70	0,00	-7.812,56	-7.812,56
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-123.044,76	-120.107,77	-130.970,31	-10.862,54
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	48.598,69	24.400,00	50.380,78	25.980,78
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-73.300,74	-72.800,00	-81.903,28	-9.103,28



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	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	12.113,22	16.600,00	12.914,42	-3.685,58
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.981,46	7.000,00	1.707,25	-5.292,75
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	9.131,76	9.600,00	11.207,17	1.607,17
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	59,90	0,00	73,35	73,35
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	59,90	0,00	73,35	73,35
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.173,12	16.600,00	12.987,77	-3.612,23
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-12.173,12	-16.600,00	-12.987,77	3.612,23
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-12.173,12	-16.600,00	-12.987,77	3.612,23
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-12.173,12	-16.600,00	-12.987,77	3.612,23
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-12.173,12	-16.600,00	-12.987,77	3.612,23
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44.707,46	44.000,00	44.055,40	55,40
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	44.707,46	44.000,00	44.055,40	55,40
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	393,89	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	393,89	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.101,35	44.000,00	44.055,40	55,40
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.312,24	30.000,00	34.062,93	4.062,93
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.530,11	7.000,00	7.084,04	84,04
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	22.782,13	23.000,00	26.978,89	3.978,89
14 Abschreibungen	52.122,34	51.400,00	51.404,10	4,10
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	52.122,34	51.400,00	51.404,10	4,10
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.521,44	0,00	3.291,39	3.291,39
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.521,44	0,00	3.291,39	3.291,39
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	83.956,02	81.400,00	88.758,42	7.358,42
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-38.854,67	-37.400,00	-44.703,02	-7.303,02
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-38.854,67	-37.400,00	-44.703,02	-7.303,02
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-38.854,67	-37.400,00	-44.703,02	-7.303,02
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-38.854,67	-37.400,00	-44.703,02	-7.303,02
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	44.707,46	44.000,00	44.055,40	55,40
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-52.122,34	-51.400,00	-51.404,10	-4,10



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.820,78	5.700,00	22.139,17	16.439,17
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	18.820,78	5.700,00	22.139,17	16.439,17
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	876,33	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	876,33	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.697,11	5.700,00	22.139,17	16.439,17
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.778,01	13.000,00	9.449,23	-3.550,77
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.012,33	10.000,00	6.629,80	-3.370,20
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.765,68	3.000,00	2.819,43	-180,57
14 Abschreibungen	26.069,94	17.400,00	29.732,19	12.332,19
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	26.069,94	17.400,00	29.732,19	12.332,19
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.847,95	30.400,00	39.181,42	8.781,42
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-19.150,84	-24.700,00	-17.042,25	7.657,75
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-19.150,84	-24.700,00	-17.042,25	7.657,75
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-19.150,84	-24.700,00	-17.042,25	7.657,75
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.591,76	0,00	-1.592,02	-1.592,02
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.591,76	0,00	-1.592,02	-1.592,02
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-24.742,60	-24.700,00	-18.634,27	6.065,73
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	18.820,78	5.700,00	22.139,17	16.439,17
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-31.661,70	-17.400,00	-31.324,21	-13.924,21



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.452,43	6.500,00	13.450,43	6.950,43
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	13.452,43	6.500,00	13.450,43	6.950,43
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.125,44	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.125,44	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	297,32	0,00	297,32	297,32
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	297,32	0,00	297,32	297,32
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.875,19	6.500,00	13.747,75	7.247,75
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.959,35	13.000,00	6.023,75	-6.976,25
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	11.246,42	10.000,00	4.039,22	-5.960,78
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.712,93	3.000,00	1.984,53	-1.015,47
14 Abschreibungen	31.518,70	26.900,00	31.518,69	4.618,69
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	31.518,70	26.900,00	31.518,69	4.618,69
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.478,05	39.900,00	37.542,44	-2.357,56
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-30.602,86	-33.400,00	-23.794,69	9.605,31
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-30.602,86	-33.400,00	-23.794,69	9.605,31
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-30.602,86	-33.400,00	-23.794,69	9.605,31
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.576,44	0,00	-576,02	-576,02
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.576,44	0,00	-576,02	-576,02
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-32.179,30	-33.400,00	-24.370,71	9.029,29
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	13.452,43	6.500,00	13.450,43	6.950,43
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-33.095,14	-26.900,00	-32.094,71	-5.194,71



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.078,00	35.390,00	35.390,00	0,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	35.078,00	35.390,00	35.390,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	620,48	620,48
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	620,48	620,48
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.078,00	40.390,00	36.010,48	-4.379,52
11 Personalaufwendungen	25.085,35	31.900,00	33.962,46	2.062,46
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	21.529,21	26.100,00	27.389,92	1.289,92
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	318,04	800,00	872,30	72,30
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	4.172,80	5.000,00	5.276,22	276,22
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	600,00	0,00	-600,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	31,64	1.300,00	452,03	-847,97
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	800,00	0,00	-800,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	1,39	0,00	3,63	3,63
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-450,54	-600,00	0,00	600,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	-1.300,00	-31,64	1.268,36
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-517,19	-800,00	0,00	800,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	224,97	1.000,00	0,00	-1.000,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	224,97	1.000,00	0,00	-1.000,00
14 Abschreibungen	222,40	200,00	162,61	-37,39
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	222,40	200,00	162,61	-37,39
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	76.933,76	77.591,87	77.207,70	-384,17
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	200,00	0,00	-200,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	747,59	900,00	709,86	-190,14
54580000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Übrige Bereiche	76.179,87	76.491,87	76.491,87	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	6,30	0,00	5,97	5,97
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	102.466,48	110.691,87	111.332,77	640,90
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-67.388,48	-70.301,87	-75.322,29	-5.020,42
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-67.388,48	-70.301,87	-75.322,29	-5.020,42
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-67.388,48	-70.301,87	-75.322,29	-5.020,42
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-67.388,48	-70.301,87	-75.322,29	-5.020,42
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-222,40	-200,00	-162,61	37,39



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.314,20	16.175,00	10.612,64	-5.562,36
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	3.926,20	7.500,00	1.937,64	-5.562,36
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	9.388,00	8.675,00	8.675,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.842,13	7.853,70	7.718,70	-135,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	6.938,13	6.953,70	6.953,70	0,00
43211000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte - Gastkinder	904,00	900,00	760,00	-140,00
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	0,00	0,00	5,00	5,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.318,90	1.000,00	1.169,50	169,50
44110000 Mieten und Pachten	1.318,90	1.000,00	1.169,50	169,50
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.475,23	25.028,70	19.500,84	-5.527,86
11 Personalaufwendungen	9.653,97	10.400,00	10.255,64	-144,36
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	7.920,88	8.500,00	8.415,28	-84,72
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	243,76	300,00	262,77	-37,23
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	1.489,33	1.600,00	1.577,59	-22,41
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.149,42	25.626,83	16.325,72	-9.301,11
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	24,49	24,49	0,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8,46	100,00	11,57	-88,43
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	16.140,96	25.502,34	16.289,66	-9.212,68
14 Abschreibungen	283,02	200,00	150,67	-49,33
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	283,02	200,00	150,67	-49,33
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.248,53	3.200,00	2.238,10	-961,90
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	200,00	49,45	-150,55
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	541,10	500,00	569,94	69,94
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	699,76	2.500,00	1.612,88	-887,12
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	7,67	0,00	5,83	5,83
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.334,94	39.426,83	28.970,13	-10.456,70
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-4.859,71	-14.398,13	-9.469,29	4.928,84
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-4.859,71	-14.398,13	-9.469,29	4.928,84
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-4.859,71	-14.398,13	-9.469,29	4.928,84
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-4.859,71	-14.398,13	-9.469,29	4.928,84
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-283,02	-200,00	-150,67	49,33



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.819,25	2.800,00	2.819,25	19,25
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	2.819,25	2.800,00	2.819,25	19,25
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	300,00	300,00	300,00	0,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	300,00	300,00	300,00	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	19.042,60	16.000,00	14.624,82	-1.375,18
44110000 Mieten und Pachten	15.177,60	16.000,00	14.624,82	-1.375,18
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.865,00	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	2.198,91	0,00	67,06	67,06
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	1.746,09	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	452,82	0,00	67,06	67,06
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.360,76	19.100,00	17.811,13	-1.288,87
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.593,62	80.429,00	75.707,91	-4.721,09
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	17.984,07	15.000,00	13.232,65	-1.767,35
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	466,24	5.429,00	2.246,18	-3.182,82
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	56.143,31	60.000,00	60.229,08	229,08
14 Abschreibungen	11.339,55	5.400,00	6.104,15	704,15
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.717,10	5.400,00	5.649,62	249,62
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	454,53	454,53
57323000 Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	5.622,45	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.930,59	0,00	4.556,64	4.556,64
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	2.930,59	0,00	4.556,64	4.556,64
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	88.863,76	85.829,00	86.368,70	539,70
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-64.503,00	-66.729,00	-68.557,57	-1.828,57
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-64.503,00	-66.729,00	-68.557,57	-1.828,57
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-64.503,00	-66.729,00	-68.557,57	-1.828,57
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-64.503,00	-66.729,00	-68.557,57	-1.828,57
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	2.819,25	2.800,00	2.819,25	19,25
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-11.339,55	-5.400,00	-6.104,15	-704,15



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	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
24 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	2.494,09	0,00	-2.494,09
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	0,00	2.494,09	0,00	-2.494,09
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	-2.494,09	0,00	2.494,09
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	0,00	-2.494,09	0,00	2.494,09
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	0,00	-2.494,09	0,00	2.494,09
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.345,25	0,00	741,88	741,88
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.345,25	0,00	741,88	741,88
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.345,25	0,00	741,88	741,88
11 Personalaufwendungen	63.907,75	66.900,00	63.789,38	-3.110,62
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	52.132,32	54.700,00	52.527,04	-2.172,96
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.601,86	1.700,00	1.741,75	41,75
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	10.050,37	10.400,00	10.134,87	-265,13
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	500,00	0,00	-500,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.351,26	1.300,00	637,63	-662,37
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	981,33	800,00	1.055,91	255,91
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	22,90	100,00	24,77	-75,23
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-500,00	0,00	500,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.272,12	-1.300,00	-1.351,26	-51,26
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-960,17	-800,00	-981,33	-181,33
14 Abschreibungen	144,90	200,00	144,90	-55,10
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	144,90	200,00	144,90	-55,10
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	674,83	800,00	691,53	-108,47
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	661,62	800,00	657,74	-142,26
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	13,21	0,00	33,79	33,79
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	64.727,48	67.900,00	64.625,81	-3.274,19
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-63.382,23	-67.900,00	-63.883,93	4.016,07
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-63.382,23	-67.900,00	-63.883,93	4.016,07
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-63.382,23	-67.900,00	-63.883,93	4.016,07
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-63.382,23	-67.900,00	-63.883,93	4.016,07
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-144,90	-200,00	-144,90	55,10



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	77.835,82	80.000,00	79.873,61	-126,39
43210000 Benutzungsentgelte	77.835,82	80.000,00	79.873,61	-126,39
07 sonstige ordentliche Erträge	1,10	0,00	0,00	0,00
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	1,10	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	77.836,92	80.000,00	79.873,61	-126,39
11 Personalaufwendungen	218.205,71	209.100,00	232.731,65	23.631,65
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	178.250,24	171.000,00	186.611,84	15.611,84
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.403,76	5.200,00	5.786,26	586,26
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	33.215,77	31.700,00	34.823,62	3.123,62
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	2.152,17	1.100,00	1.447,39	347,39
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.746,57	8.200,00	11.004,97	2.804,97
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.809,02	4.100,00	4.628,70	528,70
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	225,33	200,00	186,63	-13,37
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-399,61	-1.100,00	-2.152,17	-1.052,17
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.356,23	-8.200,00	-3.746,57	4.453,43
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.491,31	-4.100,00	-4.809,02	-709,02
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-350,00	1.000,00	-1.050,00	-2.050,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	479,85	1.400,00	530,77	-869,23
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	129,89	500,00	12,76	-487,24
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	0,00	0,00	300,00	300,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	349,96	900,00	218,01	-681,99
14 Abschreibungen	118,17	100,00	118,17	18,17
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	118,17	100,00	118,17	18,17
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.929,26	4.000,00	2.678,98	-1.321,02
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	650,00	2.000,00	1.743,63	-256,37
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	189,77	500,00	170,85	-329,15
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	788,66	900,00	764,36	-135,64
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	25,20	0,00	0,00	0,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	238,24	600,00	0,00	-600,00
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,07	0,00	0,14	0,14
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	22,12	0,00	0,00	0,00
54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15,20	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	220.732,99	214.600,00	236.059,57	21.459,57
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-142.896,07	-134.600,00	-156.185,96	-21.585,96
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-142.896,07	-134.600,00	-156.185,96	-21.585,96
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-142.896,07	-134.600,00	-156.185,96	-21.585,96
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-96.041,53	0,00	-98.934,03	-98.934,03
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-96.041,53	0,00	-98.934,03	-98.934,03
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-238.937,60	-134.600,00	-255.119,99	-120.519,99
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-96.159,70	-100,00	-99.052,20	-98.952,20



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	838,10	0,00	914,28	914,28
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	838,10	0,00	914,28	914,28
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	79.826,67	78.000,00	54.121,02	-23.878,98
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	79.826,67	78.000,00	54.121,02	-23.878,98
07 sonstige ordentliche Erträge	1,50	0,00	0,01	0,01
45210000 Erstattung von Steuern	0,00	0,00	0,01	0,01
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	1,50	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	80.666,27	78.000,00	55.035,31	-22.964,69
11 Personalaufwendungen	129.732,37	117.900,00	132.621,72	14.721,72
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	106.881,70	97.300,00	109.097,28	11.797,28
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.223,19	2.900,00	3.322,37	422,37
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	19.627,48	17.700,00	20.202,07	2.502,07
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	400,00	0,00	-400,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	-400,00	0,00	400,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	704,09	1.400,37	1.158,27	-242,10
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	42,55	600,00	529,14	-70,86
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	251,54	500,37	219,13	-281,24
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	410,00	300,00	410,00	110,00
14 Abschreibungen	1.602,60	1.600,00	1.928,67	328,67
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.602,60	1.600,00	1.928,67	328,67
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.873,87	4.800,00	2.419,79	-2.380,21
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	3.309,12	4.000,00	1.912,75	-2.087,25
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	183,87	300,00	125,46	-174,54
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	374,88	500,00	375,75	-124,25
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,01	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	5,99	0,00	5,83	5,83
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	135.912,93	125.700,37	138.128,45	12.428,08
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-55.246,66	-47.700,37	-83.093,14	-35.392,77
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-55.246,66	-47.700,37	-83.093,14	-35.392,77
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-55.246,66	-47.700,37	-83.093,14	-35.392,77
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-55.969,10	0,00	-59.655,54	-59.655,54
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-55.969,10	0,00	-59.655,54	-59.655,54
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-111.215,76	-47.700,37	-142.748,68	-95.048,31
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	838,10	0,00	914,28	914,28
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-57.571,70	-1.600,00	-61.584,21	-59.984,21



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	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	373,85	2.000,00	408,64	-1.591,36
52710000 <i>Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</i>	373,85	2.000,00	408,64	-1.591,36
15 Transferaufwendungen	34.209,97	36.800,00	36.751,00	-49,00
53180000 <i>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche</i>	34.209,97	36.800,00	36.751,00	-49,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.583,82	38.800,00	37.159,64	-1.640,36
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-34.583,82	-38.800,00	-37.159,64	1.640,36
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-34.583,82	-38.800,00	-37.159,64	1.640,36
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-34.583,82	-38.800,00	-37.159,64	1.640,36
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-34.583,82	-38.800,00	-37.159,64	1.640,36

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	85.847,67	65.800,00	86.060,36	20.260,36
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	85.847,67	65.800,00	86.060,36	20.260,36
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.768,46	8.100,00	8.409,02	309,02
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	18.663,20	8.000,00	8.303,76	303,76
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	105,26	100,00	105,26	5,26
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	10.009,65	12.000,00	15.994,51	3.994,51
44110000 Mieten und Pachten	3.031,68	12.000,00	14.354,95	2.354,95
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.977,97	0,00	1.639,56	1.639,56
07 sonstige ordentliche Erträge	21.107,94	12.100,00	13.394,30	1.294,30
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	17.228,12	12.100,00	13.353,95	1.253,95
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	20,20	0,00	19,35	19,35
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	3.859,62	0,00	21,00	21,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	135.733,72	98.000,00	123.858,19	25.858,19
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	101.565,35	180.000,00	115.155,91	-64.844,09
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	40.318,18	120.000,00	56.551,72	-63.448,28
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	6.922,99	7.000,00	5.482,90	-1.517,10
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	3.260,65	2.000,00	1.386,89	-613,11
52310000 Mieten und Pachten	4.844,49	6.500,00	4.831,40	-1.668,60
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	46.219,04	44.500,00	46.903,00	2.403,00
14 Abschreibungen	160.119,66	149.200,00	156.913,35	7.713,35
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	160.119,66	149.200,00	156.913,35	7.713,35
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.912,83	0,00	1.553,67	1.553,67
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.912,83	0,00	1.553,67	1.553,67
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	263.597,84	329.200,00	273.622,93	-55.577,07
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)	-127.864,12	-231.200,00	-149.764,74	81.435,26
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-127.864,12	-231.200,00	-149.764,74	81.435,26
24 - außerordentliche Aufwendungen	928,20	0,00	0,00	0,00
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	928,20	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	-928,20	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-128.792,32	-231.200,00	-149.764,74	81.435,26
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-128.792,32	-231.200,00	-149.764,74	81.435,26
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	85.847,67	65.800,00	86.060,36	20.260,36
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-160.119,66	-149.200,00	-156.913,35	-7.713,35



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	504,24	700,00	1.566,94	866,94
44110000 Mieten und Pachten	504,24	700,00	504,24	-195,76
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.062,70	1.062,70
07 sonstige ordentliche Erträge	148,18	0,00	0,00	0,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	3,19	0,00	0,00	0,00
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	16,81	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	128,18	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	652,42	700,00	1.566,94	866,94
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	219.360,22	154.100,00	227.612,83	73.512,83
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	25.264,36	10.000,00	22.561,75	12.561,75
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	194.095,86	144.100,00	205.051,08	60.951,08
14 Abschreibungen	42.648,41	42.700,00	342.953,16	300.253,16
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	42.648,41	42.700,00	42.953,16	253,16
57410000 Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	483,30	0,00	1.620,81	1.620,81
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	483,30	0,00	1.620,81	1.620,81
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	262.491,93	196.800,00	572.186,80	375.386,80
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-261.839,51	-196.100,00	-570.619,86	-374.519,86
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-261.839,51	-196.100,00	-570.619,86	-374.519,86
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-261.839,51	-196.100,00	-570.619,86	-374.519,86
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-33.179,85	-25.000,00	-34.051,72	-9.051,72
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-33.179,85	-25.000,00	-34.051,72	-9.051,72
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-295.019,36	-221.100,00	-604.671,58	-383.571,58
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-75.828,26	-67.700,00	-377.004,88	-309.304,88



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	194.137,85	194.100,00	194.137,88	37,88
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	194.137,85	194.100,00	194.137,88	37,88
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	2.250,96	1.700,00	6.263,64	4.563,64
44110000 Mieten und Pachten	2.250,96	1.700,00	2.250,96	550,96
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	4.012,68	4.012,68
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	196.388,81	195.800,00	200.401,52	4.601,52
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	119.013,24	128.789,15	136.810,17	8.021,02
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	28.731,78	26.715,42	34.878,31	8.162,89
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	173,73	378,15	204,42
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	172,99	0,00	595,93	595,93
52310000 Mieten und Pachten	0,00	292,50	292,50	0,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	90.108,47	101.607,50	100.665,28	-942,22
14 Abschreibungen	207.217,81	207.300,00	208.205,16	905,16
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	207.217,81	207.300,00	207.217,79	-82,21
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	987,37	987,37
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.904,07	0,00	2.667,03	2.667,03
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,19	0,19
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	3.904,07	0,00	2.666,84	2.666,84
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	330.135,12	336.089,15	347.682,36	11.593,21
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-133.746,31	-140.289,15	-147.280,84	-6.991,69
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-133.746,31	-140.289,15	-147.280,84	-6.991,69
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-133.746,31	-140.289,15	-147.280,84	-6.991,69
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-37.031,72	-30.000,00	-36.062,28	-6.062,28
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-37.031,72	-30.000,00	-36.062,28	-6.062,28
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-170.778,03	-170.289,15	-183.343,12	-13.053,97
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	194.137,85	194.100,00	194.137,88	37,88
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-244.249,53	-237.300,00	-244.267,44	-6.967,44



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	7.500,00	0,00	-7.500,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	7.500,00	0,00	-7.500,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.120,00	700,00	0,00	-700,00
43110000 Verwaltungsgebühren	2.120,00	700,00	0,00	-700,00
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
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.889,61	0,00	0,00	0,00
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	3.750,00	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.139,61	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.009,61	14.500,00	0,00	-14.500,00
11 Personalaufwendungen	325.901,66	338.900,00	330.082,64	-8.817,36
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	280.364,52	280.400,00	280.706,42	306,42
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	8.517,17	9.200,00	8.953,14	-246,86
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	49.468,76	49.200,00	50.331,33	1.131,33
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.457,88	2.200,00	0,00	-2.200,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	26.139,54	10.400,00	17.737,21	7.337,21
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	5.182,15	4.600,00	5.055,71	455,71
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	91,68	100,00	78,40	-21,60
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.772,69	-2.200,00	-1.457,88	742,12
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-33.770,83	-10.400,00	-26.139,54	-15.739,54
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-4.413,26	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-5.013,26	-4.600,00	-5.182,15	-582,15
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-350,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	102.115,88	63.600,00	47.008,57	-16.591,43
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	101.555,88	63.000,00	46.448,57	-16.551,43
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	560,00	600,00	560,00	-40,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	428.017,54	402.500,00	377.091,21	-25.408,79
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-421.007,93	-388.000,00	-377.091,21	10.908,79
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-421.007,93	-388.000,00	-377.091,21	10.908,79
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-421.007,93	-388.000,00	-377.091,21	10.908,79
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-421.007,93	-388.000,00	-377.091,21	10.908,79

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	159.279,83	140.900,00	209.409,94	68.509,94
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	16.830,41	0,00	67.113,90	67.113,90
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	142.449,42	140.900,00	142.296,04	1.396,04
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	567,60	567,60
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	567,60	567,60
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	159.279,83	140.900,00	209.977,54	69.077,54
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.992,94	0,00	19.528,89	19.528,89
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.992,94	0,00	19.528,89	19.528,89
14 Abschreibungen	1.028,40	0,00	0,00	0,00
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	1.028,40	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	212.383,62	211.500,00	212.153,55	653,55
53151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	2.827,65	0,00	2.827,65	2.827,65
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	209.555,97	211.500,00	209.325,90	-2.174,10
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	12.837,47	0,00	52.861,94	52.861,94
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	12.728,17	0,00	52.743,15	52.743,15
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	109,30	0,00	118,79	118,79
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	230.242,43	211.500,00	284.544,38	73.044,38
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-70.962,60	-70.600,00	-74.566,84	-3.966,84
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	870,20	0,00	0,00	0,00
55110000 Zinsaufwendungen / Land	870,20	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	-870,20	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-71.832,80	-70.600,00	-74.566,84	-3.966,84
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-71.832,80	-70.600,00	-74.566,84	-3.966,84
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-71.832,80	-70.600,00	-74.566,84	-3.966,84
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	142.449,42	140.900,00	142.296,04	1.396,04
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.028,40	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44.827,25	38.800,00	51.687,48	12.887,48
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	5.217,44	0,00	12.077,66	12.077,66
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	39.609,81	38.800,00	39.609,82	809,82
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.827,25	38.800,00	51.687,48	12.887,48
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	742,87	0,00	1.054,18	1.054,18
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	742,87	0,00	1.054,18	1.054,18
15 Transferaufwendungen	59.182,45	58.300,00	59.014,72	714,72
53151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	800,00	0,00	800,00	800,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	167,73	0,00	0,00	0,00
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	58.214,72	58.300,00	58.214,72	-85,28
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	6.915,56	0,00	12.792,44	12.792,44
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	6.838,76	0,00	12.643,27	12.643,27
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	76,80	0,00	149,17	149,17
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.840,88	58.300,00	72.861,34	14.561,34
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-22.013,63	-19.500,00	-21.173,86	-1.673,86
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.202,14	2.500,00	1.239,83	-1.260,17
55110000 Zinsaufwendungen / Land	2.202,14	2.500,00	1.239,83	-1.260,17
21 = Finanzergebnis	-2.202,14	-2.500,00	-1.239,83	1.260,17
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-24.215,77	-22.000,00	-22.413,69	-413,69
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-24.215,77	-22.000,00	-22.413,69	-413,69
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-24.215,77	-22.000,00	-22.413,69	-413,69
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	39.609,81	38.800,00	39.609,82	809,82



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	152.751,69	74.100,00	245.748,82	171.648,82
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	81.256,86	25.000,00	169.197,55	144.197,55
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	71.494,83	49.100,00	76.551,27	27.451,27
07 sonstige ordentliche Erträge	18,00	0,00	0,00	0,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	18,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	152.769,69	74.100,00	245.748,82	171.648,82
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	118.123,09	37.500,00	171.956,72	134.456,72
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	118.123,09	37.500,00	171.956,72	134.456,72
15 Transferaufwendungen	100.862,61	73.100,00	188.525,04	115.425,04
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	0,00	2.233,62	2.233,62
53150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	794,18	0,00	269,85	269,85
53151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	24.180,21	0,00	31.528,77	31.528,77
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	2.811,52	0,00	81.416,10	81.416,10
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	73.076,70	73.100,00	73.076,70	-23,30
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	156,50	4.293,44	153,62	-4.139,82
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	4.293,44	0,00	-4.293,44
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	156,50	0,00	153,62	153,62
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	219.142,20	114.893,44	360.635,38	245.741,94
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-66.372,51	-40.793,44	-114.886,56	-74.093,12
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	10.487,36	47.664,05	47.664,05	0,00
55110000 Zinsaufwendungen / Land	10.487,36	47.664,05	47.664,05	0,00
21 = Finanzergebnis	-10.487,36	-47.664,05	-47.664,05	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-76.859,87	-88.457,49	-162.550,61	-74.093,12
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-76.859,87	-88.457,49	-162.550,61	-74.093,12
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-76.859,87	-88.457,49	-162.550,61	-74.093,12
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	71.494,83	49.100,00	76.551,27	27.451,27



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen <i>41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land</i>	347.051,45 <i>347.051,45</i>	425.000,00 <i>425.000,00</i>	541.857,55 <i>541.857,55</i>	116.857,55 <i>116.857,55</i>
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	347.051,45	425.000,00	541.857,55	116.857,55
15 Transferaufwendungen <i>53150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen</i>	347.051,45 <i>347.051,45</i>	0,00 <i>0,00</i>	541.857,55 <i>541.857,55</i>	541.857,55 <i>541.857,55</i>
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	347.051,45	0,00	541.857,55	541.857,55
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	0,00	425.000,00	0,00	-425.000,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen <i>55110000 Zinsaufwendungen / Land</i>	4.816,63 <i>4.816,63</i>	7.439,92 <i>7.439,92</i>	7.439,92 <i>7.439,92</i>	0,00 <i>0,00</i>
21 = Finanzergebnis	-4.816,63	-7.439,92	-7.439,92	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-4.816,63	417.560,08	-7.439,92	-425.000,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-4.816,63	417.560,08	-7.439,92	-425.000,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-4.816,63	417.560,08	-7.439,92	-425.000,00
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	199.170,23	113.200,00	90.758,54	-22.441,46
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	195.883,19	110.000,00	87.471,50	-22.528,50
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	3.287,04	3.200,00	3.287,04	87,04
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	199.170,23	113.200,00	90.758,54	-22.441,46
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	293.595,98	0,00	129.361,93	129.361,93
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	200.973,79	0,00	2.103,92	2.103,92
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	92.622,19	0,00	127.258,01	127.258,01
15 Transferaufwendungen	4.930,56	105.000,00	4.930,56	-100.069,44
53170000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	4.930,56	5.000,00	4.930,56	-69,44
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	228,80	0,00	148,73	148,73
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	228,80	0,00	148,73	148,73
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	298.755,34	105.000,00	134.441,22	29.441,22
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-99.585,11	8.200,00	-43.682,68	-51.882,68
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	6.304,17	3.747,59	3.747,59	0,00
55110000 Zinsaufwendungen / Land	6.304,17	3.747,59	3.747,59	0,00
21 = Finanzergebnis	-6.304,17	-3.747,59	-3.747,59	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-105.889,28	4.452,41	-47.430,27	-51.882,68
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-105.889,28	4.452,41	-47.430,27	-51.882,68
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-105.889,28	4.452,41	-47.430,27	-51.882,68
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	3.287,04	3.200,00	3.287,04	87,04



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen <i>41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land</i>	16,60 16,60	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	16,60	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen <i>53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land</i>	11,07 11,07	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11,07	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	5,53	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen <i>55110000 Zinsaufwendungen / Land</i>	140,21 140,21	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
21 = Finanzergebnis	-140,21	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-134,68	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-134,68	0,00	0,00	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-134,68	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	70.695,00	120.000,00	126.868,79	6.868,79
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	61.053,98	120.000,00	117.227,77	-2.772,23
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	9.641,02	0,00	9.641,02	9.641,02
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.695,00	120.000,00	126.868,79	6.868,79
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84.305,20	0,00	124.791,78	124.791,78
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	0,00	7.077,85	7.077,85
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	84.305,20	0,00	117.713,93	117.713,93
15 Transferaufwendungen	21.714,64	106.000,00	58.559,76	-47.440,24
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	4.093,11	0,00	821,97	821,97
53151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	1.745,46	0,00	1.745,46	1.745,46
53170000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	4.032,74	46.000,00	44.149,00	-1.851,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	60.000,00	0,00	-60.000,00
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	11.843,33	0,00	11.843,33	11.843,33
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	149,90	38.767,05	193,42	-38.573,63
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	38.767,05	0,00	-38.767,05
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	149,90	0,00	193,42	193,42
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	106.169,74	144.767,05	183.544,96	38.777,91
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-35.474,74	-24.767,05	-56.676,17	-31.909,12
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.053,18	12.771,99	0,00	-12.771,99
55110000 Zinsaufwendungen / Land	5.053,18	12.771,99	0,00	-12.771,99
21 = Finanzergebnis	-5.053,18	-12.771,99	0,00	12.771,99
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-40.527,92	-37.539,04	-56.676,17	-19.137,13
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-40.527,92	-37.539,04	-56.676,17	-19.137,13
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-40.527,92	-37.539,04	-56.676,17	-19.137,13
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	9.641,02	0,00	9.641,02	9.641,02



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	136.928,20	350.000,00	25.413,67	-324.586,33
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	136.928,20	350.000,00	25.413,67	-324.586,33
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	136.928,20	350.000,00	25.413,67	-324.586,33
14 Abschreibungen	541,56	0,00	148,62	148,62
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	318,63	0,00	0,00	0,00
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	222,93	0,00	148,62	148,62
15 Transferaufwendungen	136.928,20	0,00	25.413,67	25.413,67
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	136.928,20	0,00	25.413,67	25.413,67
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	137.469,76	0,00	25.562,29	25.562,29
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-541,56	350.000,00	-148,62	-350.148,62
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	11.469,96	11.988,20	11.698,53	-289,67
55110000 Zinsaufwendungen / Land	11.469,96	11.988,20	11.698,53	-289,67
21 = Finanzergebnis	-11.469,96	-11.988,20	-11.698,53	289,67
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-12.011,52	338.011,80	-11.847,15	-349.858,95
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-12.011,52	338.011,80	-11.847,15	-349.858,95
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-12.011,52	338.011,80	-11.847,15	-349.858,95
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-541,56	0,00	-148,62	-148,62



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.124,25	5.000,00	19.215,22	14.215,22
43110000 Verwaltungsgebühren	6.124,25	5.000,00	19.215,22	14.215,22
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	76.317,19	60.400,00	63.957,74	3.557,74
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	76.317,19	60.400,00	63.957,74	3.557,74
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	373,91	373,91
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	373,91	373,91
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	82.441,44	65.400,00	83.546,87	18.146,87
11 Personalaufwendungen	209.838,61	218.700,00	225.403,62	6.703,62
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	38.664,54	39.700,00	35.297,60	-4.402,40
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	127.428,86	126.100,00	127.420,73	1.320,73
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	15.540,00	15.600,00	18.618,00	3.078,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.832,98	4.100,00	4.107,04	7,04
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	24.818,13	24.500,00	24.848,90	348,90
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	3.950,02	3.800,00	12.236,24	8.436,24
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	1.900,00	1.841,88	-58,12
50620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	-1.365,54	0,00	0,00	0,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	172,06	2.100,00	0,00	-2.100,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.599,88	2.300,00	1.693,83	-606,17
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.263,17	2.100,00	2.274,51	174,51
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	120,81	200,00	0,00	-200,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.087,05	-2.100,00	-172,06	1.927,94
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.275,12	-2.300,00	-1.599,88	700,12
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-3.356,42	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.267,71	-2.100,00	-2.263,17	-163,17
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	1.000,00	-700,00	-1.700,00
14 Abschreibungen	128,20	0,00	319,65	319,65
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	128,20	0,00	196,15	196,15
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	123,50	123,50
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	23.200,00	22.876,52	-323,48
54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	23.200,00	22.876,52	-323,48
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	209.966,81	241.900,00	248.599,79	6.699,79
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-127.525,37	-176.500,00	-165.052,92	11.447,08
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-127.525,37	-176.500,00	-165.052,92	11.447,08
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-127.525,37	-176.500,00	-165.052,92	11.447,08
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-127.525,37	-176.500,00	-165.052,92	11.447,08
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-128,20	0,00	-319,65	-319,65



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	215,33	215,33
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	0,00	215,33	215,33
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	215,33	215,33
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.381,08	4.513,89	958,18	-3.555,71
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	3.379,60	3.513,89	63,78	-3.450,11
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.001,48	1.000,00	894,40	-105,60
14 Abschreibungen	0,00	0,00	338,44	338,44
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	0,00	338,44	338,44
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.381,08	4.513,89	1.296,62	-3.217,27
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-4.381,08	-4.513,89	-1.081,29	3.432,60
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-4.381,08	-4.513,89	-1.081,29	3.432,60
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-4.381,08	-4.513,89	-1.081,29	3.432,60
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-4.381,08	-4.513,89	-1.081,29	3.432,60
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-338,44	-338,44



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	46.817,74	44.900,00	44.946,54	46,54
45630000 Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	46.817,74	44.900,00	44.946,54	46,54
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.817,74	44.900,00	44.946,54	46,54
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	46.817,74	44.900,00	44.946,54	46,54
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
46510000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
21 = Finanzergebnis	0,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	46.817,74	244.900,00	44.946,54	-199.953,46
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	46.817,74	244.900,00	44.946,54	-199.953,46
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	46.817,74	244.900,00	44.946,54	-199.953,46
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	505.146,14	550.473,45	504.378,10	-46.095,35
45110000 Konzessionsabgaben	504.983,57	550.473,45	502.405,97	-48.067,48
45810000 Erträge aus Zuschreibungen	162,57	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.972,13	1.972,13
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	505.146,14	550.473,45	504.378,10	-46.095,35
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	6.006,12	10.325,08	10.325,08	0,00
54414000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Steuern aus Beteiligungserträgen	6.006,12	10.325,08	10.325,08	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.006,12	10.325,08	10.325,08	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	499.140,02	540.148,37	494.053,02	-46.095,35
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	37.953,34	68.325,08	65.245,36	-3.079,72
46510000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	37.953,34	68.325,08	65.245,36	-3.079,72
21 = Finanzergebnis	37.953,34	68.325,08	65.245,36	-3.079,72
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	537.093,36	608.473,45	559.298,38	-49.175,07
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	537.093,36	608.473,45	559.298,38	-49.175,07
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	537.093,36	608.473,45	559.298,38	-49.175,07
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	420,00	100,00	1.519,32	1.419,32
43110000 Verwaltungsgebühren	420,00	100,00	1.519,32	1.419,32
07 sonstige ordentliche Erträge	17,50	0,00	7,00	7,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	17,50	0,00	7,00	7,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	437,50	100,00	1.526,32	1.426,32
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	251.822,31	259.717,80	259.717,80	0,00
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	33.899,51	33.916,28	33.916,28	0,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	217.922,80	225.801,52	225.801,52	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	251.822,31	259.717,80	259.717,80	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-251.384,81	-259.617,80	-258.191,48	1.426,32
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-251.384,81	-259.617,80	-258.191,48	1.426,32
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-251.384,81	-259.617,80	-258.191,48	1.426,32
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-251.384,81	-259.617,80	-258.191,48	1.426,32
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	10.026,16	10.026,16
45831200 <i>Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen</i>	0,00	0,00	10.026,16	10.026,16
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	10.026,16	10.026,16
14 Abschreibungen	14.934,97	0,00	20.414,57	20.414,57
57312000 <i>Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen</i>	7.562,96	0,00	0,00	0,00
57322000 <i>Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen</i>	7.372,01	0,00	20.414,57	20.414,57
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.934,97	0,00	20.414,57	20.414,57
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-14.934,97	0,00	-10.388,41	-10.388,41
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-14.934,97	0,00	-10.388,41	-10.388,41
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-14.934,97	0,00	-10.388,41	-10.388,41
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-14.934,97	0,00	-10.388,41	-10.388,41
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-14.934,97	0,00	-20.414,57	-20.414,57



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.048,14	3.300,00	4.048,14	748,14
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	4.048,14	3.300,00	4.048,14	748,14
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	966,51	1.800,00	877,91	-922,09
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	966,51	1.800,00	877,91	-922,09
07 sonstige ordentliche Erträge	559,02	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	559,02	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.573,67	5.100,00	4.926,05	-173,95
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.704,45	36.500,00	24.497,76	-12.002,24
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	80,87	2.000,00	1.232,16	-767,84
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
52310000 Mieten und Pachten	900,00	900,00	900,00	0,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	21.723,58	32.100,00	22.365,60	-9.734,40
14 Abschreibungen	5.825,00	5.900,00	5.824,99	-75,01
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.825,00	5.900,00	5.824,99	-75,01
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	310,24	200,00	1.083,90	883,90
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	194,50	200,00	196,16	-3,84
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	115,74	0,00	887,74	887,74
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.839,69	42.600,00	31.406,65	-11.193,35
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-23.266,02	-37.500,00	-26.480,60	11.019,40
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-23.266,02	-37.500,00	-26.480,60	11.019,40
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-23.266,02	-37.500,00	-26.480,60	11.019,40
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-23.266,02	-37.500,00	-26.480,60	11.019,40
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	4.048,14	3.300,00	4.048,14	748,14
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-5.825,00	-5.900,00	-5.824,99	75,01



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.021.861,92	688.000,00	1.029.859,13	341.859,13
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	0,00	50,00	50,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.021.861,92	688.000,00	1.029.809,13	341.809,13
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	426.812,32	752.000,00	446.278,66	-305.721,34
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	426.812,32	752.000,00	446.278,66	-305.721,34
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.872,64	3.800,00	3.921,51	121,51
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	3.872,64	3.800,00	3.921,51	121,51
07 sonstige ordentliche Erträge	84.146,99	67.600,00	94.407,46	26.807,46
45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	1.230,00	1.230,00
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	82.699,60	67.600,00	83.842,89	16.242,89
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	728,21	0,00	0,00	0,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	719,18	0,00	62,03	62,03
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	9.272,54	9.272,54
08 aktivierte Eigenleistungen	511,32	0,00	652,95	652,95
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	511,32	0,00	652,95	652,95
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.537.205,19	1.511.400,00	1.575.119,71	63.719,71
11 Personalaufwendungen	346.920,94	341.900,00	354.033,19	12.133,19
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	307.866,40	298.100,00	310.697,04	12.597,04
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	7.084,10	6.900,00	7.084,07	184,07
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	9.378,19	9.700,00	9.956,37	256,37
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	768,64	700,00	786,19	86,19
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	57.211,19	55.900,00	58.228,89	2.328,89
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	4.848,61	4.600,00	5.026,83	426,83
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-35.545,49	-34.100,00	-36.351,46	-2.251,46
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	946,08	2.800,00	760,24	-2.039,76
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	6.240,08	3.900,00	4.466,09	566,09
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.515,24	4.400,00	4.992,68	592,68
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	129,39	100,00	87,65	-12,35
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-675,51	-2.800,00	-946,08	1.853,92
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-7.177,04	-3.900,00	-6.240,08	-2.340,08
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-3.516,94	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.102,00	-4.400,00	-4.515,24	-115,24
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-1.050,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-12.701,35	-10.800,00	-12.897,09	-2.097,09
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-12.701,35	-10.800,00	-12.897,09	-2.097,09
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	107,09	1.296,57	291,46	-1.005,11
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	100,00	60,94	-39,06
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	107,09	1.196,57	230,52	-966,05
14 Abschreibungen	1.861.506,42	1.697.100,00	1.860.086,82	162.986,82
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.847.936,57	1.697.100,00	1.858.168,21	161.068,21
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	294,34	294,34
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	12.477,30	0,00	1.624,27	1.624,27
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	1.092,55	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	180,00	171,74	-8,26
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	180,00	171,74	-8,26



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.195.833,10	2.029.676,57	2.201.686,12	172.009,55
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./i. 17)	-658.627,91	-518.276,57	-626.566,41	-108.289,84
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-658.627,91	-518.276,57	-626.566,41	-108.289,84
24 - außerordentliche Aufwendungen	2.365,15	0,00	0,00	0,00
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	2.365,15	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	-2.365,15	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-660.993,06	-518.276,57	-626.566,41	-108.289,84
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-660.993,06	-518.276,57	-626.566,41	-108.289,84
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.021.861,92	688.000,00	1.029.809,13	341.809,13
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.861.506,42	-1.697.100,00	-1.860.086,82	-162.986,82



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.348,82	1.300,00	1.348,81	48,81
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.348,82	1.300,00	1.348,81	48,81
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.348,82	1.300,00	1.348,81	48,81
14 Abschreibungen	4.041,64	4.100,00	4.041,63	-58,37
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.041,64	4.100,00	4.041,63	-58,37
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.041,64	4.100,00	4.041,63	-58,37
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-2.692,82	-2.800,00	-2.692,82	107,18
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.692,82	-2.800,00	-2.692,82	107,18
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-2.692,82	-2.800,00	-2.692,82	107,18
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.692,82	-2.800,00	-2.692,82	107,18
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.348,82	1.300,00	1.348,81	48,81
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-4.041,64	-4.100,00	-4.041,63	58,37



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.454,18	5.000,00	5.454,16	454,16
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	5.454,18	5.000,00	5.454,16	454,16
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.454,18	5.000,00	5.454,16	454,16
14 Abschreibungen	13.095,09	12.800,00	13.095,09	295,09
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	13.095,09	12.800,00	13.095,09	295,09
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.095,09	12.800,00	13.095,09	295,09
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-7.640,91	-7.800,00	-7.640,93	159,07
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-7.640,91	-7.800,00	-7.640,93	159,07
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-7.640,91	-7.800,00	-7.640,93	159,07
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-7.640,91	-7.800,00	-7.640,93	159,07
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	5.454,18	5.000,00	5.454,16	454,16
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-13.095,09	-12.800,00	-13.095,09	-295,09



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.766,08	32.400,00	40.168,76	7.768,76
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	39.766,08	32.400,00	40.168,76	7.768,76
07 sonstige ordentliche Erträge	1.602,05	1.600,00	4.510,46	2.910,46
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.602,05	1.600,00	1.602,05	2,05
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	2.908,41	2.908,41
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.368,13	34.000,00	44.679,22	10.679,22
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
14 Abschreibungen	76.932,09	70.300,00	73.845,29	3.545,29
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	73.845,29	70.300,00	73.845,29	3.545,29
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	3.086,80	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	76.932,09	71.300,00	73.845,29	2.545,29
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-35.563,96	-37.300,00	-29.166,07	8.133,93
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-35.563,96	-37.300,00	-29.166,07	8.133,93
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-35.563,96	-37.300,00	-29.166,07	8.133,93
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-35.563,96	-37.300,00	-29.166,07	8.133,93
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	39.766,08	32.400,00	40.168,76	7.768,76
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-76.932,09	-70.300,00	-73.845,29	-3.545,29



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.014,78	20.800,00	29.349,50	8.549,50
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	47.014,78	20.800,00	29.349,50	8.549,50
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.175,93	1.100,00	1.175,94	75,94
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	1.175,93	1.100,00	1.175,94	75,94
07 sonstige ordentliche Erträge	2.950,57	2.900,00	2.950,58	50,58
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	2.950,57	2.900,00	2.950,58	50,58
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.141,28	24.800,00	33.476,02	8.676,02
14 Abschreibungen	67.395,75	63.400,00	47.483,84	-15.916,16
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	67.395,75	63.400,00	47.483,84	-15.916,16
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	67.395,75	63.400,00	47.483,84	-15.916,16
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-16.254,47	-38.600,00	-14.007,82	24.592,18
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-16.254,47	-38.600,00	-14.007,82	24.592,18
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-16.254,47	-38.600,00	-14.007,82	24.592,18
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-16.254,47	-38.600,00	-14.007,82	24.592,18
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	47.014,78	20.800,00	29.349,50	8.549,50
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-67.395,75	-63.400,00	-47.483,84	15.916,16



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.741,46	1.900,00	10.741,46	8.841,46
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	10.741,46	1.900,00	10.741,46	8.841,46
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.741,46	1.900,00	10.741,46	8.841,46
14 Abschreibungen	11.893,93	4.200,00	11.893,93	7.693,93
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	11.893,93	4.200,00	11.893,93	7.693,93
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.893,93	4.200,00	11.893,93	7.693,93
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.152,47	-2.300,00	-1.152,47	1.147,53
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.152,47	-2.300,00	-1.152,47	1.147,53
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.152,47	-2.300,00	-1.152,47	1.147,53
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.152,47	-2.300,00	-1.152,47	1.147,53
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	10.741,46	1.900,00	10.741,46	8.841,46
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-11.893,93	-4.200,00	-11.893,93	-7.693,93



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	357.563,82	0,00	262.623,58	262.623,58
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	25.000,00	0,00	0,00	0,00
41411000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land - Investive Schlüsselzuweisung für Instandsetzungen etc. gemäß § 13 FAG	326.558,82	0,00	262.623,58	262.623,58
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	1.000,00	0,00	0,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	3.400,00	0,00	0,00	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	1.605,00	0,00	0,00	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	485,59	0,00	279,47	279,47
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	485,59	0,00	279,47	279,47
07 sonstige ordentliche Erträge	601,38	0,00	0,00	0,00
45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	395,00	0,00	0,00	0,00
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	206,38	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	358.650,79	0,00	262.903,05	262.903,05
11 Personalaufwendungen	261.445,96	259.800,00	271.930,08	12.130,08
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	222.170,61	212.200,00	216.319,36	4.119,36
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.796,25	6.700,00	6.879,88	179,88
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	42.557,07	40.100,00	41.512,63	1.412,63
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.837,83	6.600,00	9.002,26	2.402,26
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.415,71	3.800,00	3.762,30	-37,70
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	71,29	500,00	57,19	-442,81
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.595,38	-2.000,00	0,00	2.000,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-8.813,82	-6.600,00	-1.837,83	4.762,17
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.793,70	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.199,90	-3.800,00	-3.415,71	384,29
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	300,00	-350,00	-650,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	335.000,04	285.709,87	263.260,51	-22.449,36
52211000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung und Unterhaltung	191.149,84	211.889,26	210.926,21	-963,05
52212000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Oberflächenemuerung	90.811,01	0,00	0,00	0,00
52215000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Unterhaltung von Brücken und Durchlässen	7.852,61	28.560,61	7.083,33	-21.477,28
52217000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung touristische Radwege	44.597,97	44.620,00	44.614,04	-5,96
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	588,61	640,00	636,93	-3,07
14 Abschreibungen	1.599,30	1.500,00	1.538,94	38,94
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.599,30	1.500,00	1.538,94	38,94
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	229,31	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	229,31	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	598.274,61	547.009,87	536.729,53	-10.280,34
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-239.623,82	-547.009,87	-273.826,48	273.183,39
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-239.623,82	-547.009,87	-273.826,48	273.183,39
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-239.623,82	-547.009,87	-273.826,48	273.183,39



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-23.836,20	0,00	-135.176,96	-135.176,96
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-23.836,20	0,00	-135.176,96	-135.176,96
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-263.460,02	-547.009,87	-409.003,44	138.006,43
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-25.435,50	-1.500,00	-136.715,90	-135.215,90



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	17.665,29	17.665,29
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	0,00	17.665,29	17.665,29
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	5.000,00	846,00	-4.154,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	5.000,00	846,00	-4.154,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	5.000,00	18.511,29	13.511,29
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.723,00	1.222,77	-500,23
52310000 Mieten und Pachten	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	500,00	0,00	-500,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	223,00	222,77	-0,23
14 Abschreibungen	1.755,25	1.800,00	21.667,17	19.867,17
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.755,25	1.800,00	21.667,17	19.867,17
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.755,25	3.523,00	22.889,94	19.366,94
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.755,25	1.477,00	-4.378,65	-5.855,65
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.755,25	1.477,00	-4.378,65	-5.855,65
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.755,25	1.477,00	-4.378,65	-5.855,65
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.755,25	1.477,00	-4.378,65	-5.855,65
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	17.665,29	17.665,29
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.755,25	-1.800,00	-21.667,17	-19.867,17



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	89.806,93	0,00	66.822,87	66.822,87
41411000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land - Investive Schlüsselzuweisung für Instandsetzungen etc. gemäß § 13 FAG	89.806,93	0,00	66.822,87	66.822,87
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	3.315,36	3.315,36
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	3.315,36	3.315,36
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	6.485,16	0,00	-6.485,16
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	6.485,16	0,00	-6.485,16
07 sonstige ordentliche Erträge	42.135,60	0,00	16.785,70	16.785,70
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	42.135,60	0,00	16.785,70	16.785,70
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	131.942,53	6.485,16	86.923,93	80.438,77
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	435.638,17	411.926,03	382.514,38	-29.411,65
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	89.806,93	75.591,03	66.822,87	-8.768,16
52310000 Mieten und Pachten	986,39	1.200,00	515,15	-684,85
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	344.844,85	335.135,00	315.176,36	-19.958,64
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	30.613,91	0,00	24.239,72	24.239,72
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	30.613,91	0,00	24.239,72	24.239,72
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	466.252,08	411.926,03	406.754,10	-5.171,93
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-334.309,55	-405.440,87	-319.830,17	85.610,70
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-334.309,55	-405.440,87	-319.830,17	85.610,70
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-334.309,55	-405.440,87	-319.830,17	85.610,70
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-334.309,55	-405.440,87	-319.830,17	85.610,70
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2016

54.0.02.400

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.0 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt: 54.0.02 Unterhaltung von Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Leistung: 54.0.02.400 Unterhaltung von Anlegestegen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	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 52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00 0,00	2.000,00 2.000,00	594,26 594,26	-1.405,74 -1.405,74
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	2.000,00	594,26	-1.405,74
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	0,00	-2.000,00	-594,26	1.405,74
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	0,00	-2.000,00	-594,26	1.405,74
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	0,00	-2.000,00	-594,26	1.405,74
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	0,00	-2.000,00	-594,26	1.405,74

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.924,55	22.000,00	15.613,03	-6.386,97
43110000 Verwaltungsgebühren	5.088,00	8.000,00	4.325,00	-3.675,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	11.836,55	14.000,00	11.288,03	-2.711,97
07 sonstige ordentliche Erträge	79,07	0,00	873,73	873,73
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	79,07	0,00	873,73	873,73
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.003,62	22.000,00	16.486,76	-5.513,24
14 Abschreibungen	46,98	0,00	1.007,29	1.007,29
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	46,98	0,00	1.007,29	1.007,29
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46,98	0,00	1.007,29	1.007,29
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	16.956,64	22.000,00	15.479,47	-6.520,53
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	16.956,64	22.000,00	15.479,47	-6.520,53
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	16.956,64	22.000,00	15.479,47	-6.520,53
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	16.956,64	22.000,00	15.479,47	-6.520,53
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-46,98	0,00	-1.007,29	-1.007,29



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	287.386,64	292.000,00	295.156,56	3.156,56
43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	287.386,64	292.000,00	295.156,56	3.156,56
07 sonstige ordentliche Erträge	3.066,84	0,00	0,00	0,00
45920000 <i>Periodenfremde ordentliche Erträge</i>	3.066,84	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	290.453,48	292.000,00	295.156,56	3.156,56
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	165.403,30	234.650,09	210.398,84	-24.251,25
52310000 <i>Mieten und Pachten</i>	0,00	1.700,00	1.598,29	-101,71
52410000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	0,00	9.650,09	208.353,13	198.703,04
52710000 <i>Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</i>	165.403,30	223.300,00	447,42	-222.852,58
14 Abschreibungen	4.817,00	0,00	4.749,96	4.749,96
57311000 <i>Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen</i>	3.993,42	0,00	272,75	272,75
57321000 <i>Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen</i>	823,58	0,00	4.477,21	4.477,21
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.370,66	0,00	5.271,69	5.271,69
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	3.370,66	0,00	5.271,69	5.271,69
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	173.590,96	234.650,09	220.420,49	-14.229,60
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	116.862,52	57.349,91	74.736,07	17.386,16
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	116.862,52	57.349,91	74.736,07	17.386,16
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	116.862,52	57.349,91	74.736,07	17.386,16
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	23.836,20	23.000,00	135.176,96	112.176,96
48110000 <i>Erträge aus internen Leistungsbeziehungen</i>	23.836,20	23.000,00	135.176,96	112.176,96
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-95.063,81	-83.000,00	-173.578,15	-90.578,15
58110000 <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>	-95.063,81	-83.000,00	-173.578,15	-90.578,15
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	45.634,91	-2.650,09	36.334,88	38.984,97
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	23.836,20	23.000,00	135.176,96	112.176,96
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-99.880,81	-83.000,00	-178.328,11	-95.328,11



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.305,33	32.600,00	50.247,02	17.647,02
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	43.305,33	32.600,00	50.247,02	17.647,02
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	623,30	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	623,30	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	305,00	300,00	305,00	5,00
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	305,00	300,00	305,00	5,00
08 aktivierte Eigenleistungen	852,20	0,00	0,00	0,00
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	852,20	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.085,83	32.900,00	50.552,02	17.652,02
11 Personalaufwendungen	87.890,96	112.000,00	105.037,83	-6.962,17
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	73.042,49	91.300,00	85.267,79	-6.032,21
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.194,92	2.900,00	2.891,73	-8,27
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	14.169,13	17.800,00	16.711,99	-1.088,01
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	400,00	0,00	-400,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.022,48	700,00	1.009,48	309,48
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.251,50	1.200,00	1.430,82	230,82
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-400,00	0,00	400,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-691,78	-700,00	-1.022,48	-322,48
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-2.094,93	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.002,85	-1.200,00	-1.251,50	-51,50
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	27.241,77	7.555,81	-19.685,96
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	27.241,77	7.555,81	-19.685,96
14 Abschreibungen	63.734,40	45.300,00	71.713,29	26.413,29
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	63.734,40	45.300,00	71.713,29	26.413,29
15 Transferaufwendungen	5.446,78	0,00	0,00	0,00
53510000 Allgemeine Zuweisungen / Land	5.446,78	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	157.072,14	184.541,77	184.306,93	-234,84
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-111.986,31	-151.641,77	-133.754,91	17.886,86
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-111.986,31	-151.641,77	-133.754,91	17.886,86
24 - außerordentliche Aufwendungen	613,80	0,00	128,21	128,21
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	613,80	0,00	128,21	128,21
25 = außerordentliches Ergebnis	-613,80	0,00	-128,21	-128,21
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-112.600,11	-151.641,77	-133.883,12	17.758,65
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-112.600,11	-151.641,77	-133.883,12	17.758,65
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	43.305,33	32.600,00	50.247,02	17.647,02
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-63.734,40	-45.300,00	-71.713,29	-26.413,29



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.021,05	1.400,00	24.633,58	23.233,58
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	24.021,05	1.400,00	24.633,58	23.233,58
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.021,05	1.400,00	24.633,58	23.233,58
14 Abschreibungen	30.656,17	32.100,00	31.017,92	-1.082,08
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	30.656,17	32.100,00	31.017,92	-1.082,08
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1,00	1,00
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	1,00	1,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.656,17	32.100,00	31.018,92	-1.081,08
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-6.635,12	-30.700,00	-6.385,34	24.314,66
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-6.635,12	-30.700,00	-6.385,34	24.314,66
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-6.635,12	-30.700,00	-6.385,34	24.314,66
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-6.635,12	-30.700,00	-6.385,34	24.314,66
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	24.021,05	1.400,00	24.633,58	23.233,58
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-30.656,17	-32.100,00	-31.017,92	1.082,08



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	0,00	-100,00
45650000 Weitere sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	0,00	-100,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	0,00	-100,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.500,00	169,01	-1.330,99
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	1.500,00	169,01	-1.330,99
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	741,07	700,00	683,35	-16,65
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	615,85	700,00	683,35	-16,65
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	125,22	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	741,07	2.200,00	852,36	-1.347,64
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-741,07	-2.100,00	-852,36	1.247,64
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-741,07	-2.100,00	-852,36	1.247,64
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-741,07	-2.100,00	-852,36	1.247,64
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-741,07	-2.100,00	-852,36	1.247,64

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.332,04	0,00	6.308,29	6.308,29
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	5.332,04	0,00	6.308,29	6.308,29
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.629,75	3.500,00	3.732,25	232,25
43110000 Verwaltungsgebühren	1.629,75	3.500,00	3.732,25	232,25
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.815,94	15.425,18	17.233,82	1.808,64
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.815,94	15.425,18	17.233,82	1.808,64
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	111.076,66	0,00	135.377,51	135.377,51
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	111.076,66	0,00	135.377,51	135.377,51
07 sonstige ordentliche Erträge	10,06	400,00	75,34	-324,66
45610000 Bußgelder	0,00	400,00	0,00	-400,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	10,06	0,00	75,34	75,34
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	119.864,45	19.325,18	162.727,21	143.402,03
11 Personalaufwendungen	1.100.472,54	1.161.200,00	1.160.447,64	-752,36
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	902.785,36	945.000,00	953.087,86	8.087,86
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	27.914,31	30.200,00	30.277,38	77,38
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	177.434,06	184.800,00	186.053,88	1.253,88
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	2.170,14	6.600,00	2.681,75	-3.918,25
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	21.838,01	17.800,00	11.690,48	-6.109,52
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	13.770,97	14.000,00	14.690,12	690,12
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	475,15	500,00	445,29	-54,71
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-7.406,22	-6.600,00	-2.170,14	4.429,86
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-22.838,83	-17.800,00	-21.838,01	-4.038,01
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-870,30	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-13.400,11	-14.000,00	-13.770,97	229,03
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-1.400,00	700,00	-700,00	-1.400,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	267.996,02	289.217,30	259.524,57	-29.692,73
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	16.462,16	124.241,12	111.851,44	-12.389,68
52214000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Grünanlagenpflege, Baumsanierung	182.601,94	97.750,47	90.020,69	-7.729,78
52216000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	1.787,02	2.000,00	1.441,85	-558,15
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	15.040,44	12.025,71	14.296,46	2.270,75
52310000 Mieten und Pachten	8.754,88	2.000,00	1.117,41	-882,59
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	31.524,78	32.000,00	26.373,34	-5.626,66
52614000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	234,28	1.200,00	880,89	-319,11
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	11.590,52	18.000,00	13.542,49	-4.457,51
14 Abschreibungen	7.896,00	6.600,00	8.976,22	2.376,22
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	7.874,80	6.600,00	8.963,92	2.363,92
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	21,20	0,00	12,30	12,30
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	878,95	1.100,00	3.075,09	1.975,09
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	200,00	200,00	0,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	500,00	0,00	-500,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	407,73	400,00	201,36	-198,64
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	471,22	0,00	2.673,73	2.673,73
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.377.243,51	1.458.117,30	1.432.023,52	-26.093,78
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.257.379,06	-1.438.792,12	-1.269.296,31	169.495,81
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.257.379,06	-1.438.792,12	-1.269.296,31	169.495,81

Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	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)	-1.257.379,06	-1.438.792,12	-1.269.296,31	169.495,81
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	148.631,27	0,00	198.061,30	198.061,30
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	148.631,27	0,00	198.061,30	198.061,30
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.108.747,79	-1.438.792,12	-1.071.235,01	367.557,11
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	153.963,31	0,00	204.369,59	204.369,59
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-7.896,00	-6.600,00	-8.976,22	-2.376,22



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	285,17	285,17
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	285,17	285,17
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	285,17	285,17
11 Personalaufwendungen	21.727,23	23.900,00	32.855,50	8.955,50
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	17.757,47	19.600,00	18.644,85	-955,15
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	547,02	600,00	594,35	-5,65
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	3.422,74	3.700,00	3.586,16	-113,84
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	0,00	10.030,14	10.030,14
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.876,93	12.400,00	10.565,46	-1.834,54
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	8.766,54	11.000,00	9.974,12	-1.025,88
52216000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	1.014,11	1.300,00	499,75	-800,25
52614000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	96,28	100,00	91,59	-8,41
14 Abschreibungen	1.206,30	1.000,00	1.291,22	291,22
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.206,30	1.000,00	1.291,22	291,22
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.810,46	37.300,00	44.712,18	7.412,18
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-32.810,46	-37.300,00	-44.427,01	-7.127,01
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-32.810,46	-37.300,00	-44.427,01	-7.127,01
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-32.810,46	-37.300,00	-44.427,01	-7.127,01
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-32.810,46	-37.300,00	-44.427,01	-7.127,01
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.206,30	-1.000,00	-1.291,22	-291,22



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.243,04	4.860,00	20.113,36	15.253,36
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	773,87	773,87
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	100,00	600,00	3.973,24	3.373,24
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	1.060,00	0,00	-1.060,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	15.143,04	3.200,00	15.366,25	12.166,25
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	580,00	0,00	0,00	0,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	580,00	0,00	0,00	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000,00	286,50	-713,50
44110000 Mieten und Pachten	0,00	1.000,00	286,50	-713,50
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	364.351,74	581.982,56	392.013,78	-189.968,78
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	364.351,74	581.982,56	392.013,78	-189.968,78
07 sonstige ordentliche Erträge	1.827,08	0,00	1.180,00	1.180,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	317,08	0,00	0,00	0,00
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	970,00	0,00	1.180,00	1.180,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	540,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	382.001,86	587.842,56	413.593,64	-174.248,92
11 Personalaufwendungen	285.329,22	291.800,00	287.907,62	-3.892,38
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	231.725,07	238.800,00	242.536,42	3.736,42
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	7.234,03	7.400,00	7.941,74	541,74
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	44.607,85	45.400,00	46.932,32	1.532,32
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	826,20	900,00	1.655,94	755,94
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	14.705,93	7.200,00	3.739,46	-3.460,54
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.363,24	4.500,00	3.898,61	-601,39
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	7,96	200,00	98,50	-101,50
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.773,97	-900,00	-826,20	73,80
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-11.633,11	-7.200,00	-14.705,93	-7.505,93
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.733,98	-4.500,00	-3.363,24	1.136,76
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.610,87	129.143,00	94.404,50	-34.738,50
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	34.053,63	34.143,00	42.708,88	8.565,88
52216000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	1.114,66	2.500,00	654,82	-1.845,18
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	3.355,77	10.000,00	7.600,48	-2.399,52
52310000 Mieten und Pachten	881,94	4.000,00	3.169,76	-830,24
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	11.392,06	39.000,00	8.559,96	-30.440,04
52510000 Haltung von Fahrzeugen	6.049,30	7.000,00	6.804,50	-195,50
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	2.462,44	3.000,00	1.984,51	-1.015,49
52614000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	502,00	500,00	286,19	-213,81
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	23.799,07	29.000,00	22.635,40	-6.364,60
14 Abschreibungen	22.310,88	18.400,00	21.878,52	3.478,52
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	22.310,88	18.400,00	21.878,52	3.478,52
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	13.553,62	13.955,79	13.854,12	-101,67
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	200,00	200,00	0,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.688,76	1.800,00	1.676,41	-123,59
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	593,91	357,00	357,00	0,00
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	10.187,05	11.598,79	11.598,79	0,00
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	2,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	1.081,90	0,00	21,92	21,92
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	404.804,59	453.298,79	418.044,76	-35.254,03
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-22.802,73	134.543,77	-4.451,12	-138.994,89
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-22.802,73	134.543,77	-4.451,12	-138.994,89
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-22.802,73	134.543,77	-4.451,12	-138.994,89
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-22.802,73	134.543,77	-4.451,12	-138.994,89
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	15.143,04	3.200,00	15.366,25	12.166,25
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-22.310,88	-18.400,00	-21.878,52	-3.478,52



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	173.333,31	88.000,00	175.809,94	87.809,94
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	0,00	600,00	600,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	0,00	1.060,00	1.060,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	173.333,31	88.000,00	174.149,94	86.149,94
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50,00	100,00	0,00	-100,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	50,00	100,00	0,00	-100,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	37.387,17	38.000,00	47.620,43	9.620,43
44110000 Mieten und Pachten	34.700,00	38.000,00	45.300,00	7.300,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.687,17	0,00	2.320,43	2.320,43
07 sonstige ordentliche Erträge	18.461,19	200,00	13.810,87	13.610,87
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	8.249,21	200,00	8.249,21	8.049,21
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	10.211,98	0,00	5.561,66	5.561,66
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	229.231,67	126.300,00	237.241,24	110.941,24
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	110.378,50	137.560,00	126.704,74	-10.855,26
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	36.347,01	47.660,00	46.276,97	-1.383,03
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	1.000,00	797,30	-202,70
52310000 Mieten und Pachten	0,00	400,00	0,00	-400,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	74.031,49	88.500,00	79.630,47	-8.869,53
14 Abschreibungen	256.370,08	216.800,00	257.359,96	40.559,96
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	256.370,08	216.800,00	257.359,96	40.559,96
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	6.860,58	700,00	8.750,17	8.050,17
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	776,46	700,00	775,38	75,38
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	6.084,12	0,00	7.974,79	7.974,79
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	373.609,16	355.060,00	392.814,87	37.754,87
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-144.377,49	-228.760,00	-155.573,63	73.186,37
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-144.377,49	-228.760,00	-155.573,63	73.186,37
24 - außerordentliche Aufwendungen	5.571,90	0,00	0,00	0,00
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	5.571,90	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	-5.571,90	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-149.949,39	-228.760,00	-155.573,63	73.186,37
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-149.949,39	-228.760,00	-155.573,63	73.186,37
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	173.333,31	88.000,00	174.149,94	86.149,94
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-256.370,08	-216.800,00	-257.359,96	-40.559,96



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	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	308,68 308,68	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	308,68	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-308,68	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-308,68	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-308,68	0,00	0,00	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-308,68	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	49.936,16	50.000,00	50.240,17	240,17
43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	49.936,16	50.000,00	50.240,17	240,17
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	104,66	104,66
45831100 <i>Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge</i>	0,00	0,00	104,66	104,66
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.936,16	50.000,00	50.344,83	344,83
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.286,36	60.813,56	60.813,56	0,00
52910000 <i>Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge</i>	56.286,36	60.813,56	60.813,56	0,00
14 Abschreibungen	114,87	0,00	286,58	286,58
57311000 <i>Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen</i>	102,22	0,00	0,00	0,00
57321000 <i>Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen</i>	12,65	0,00	286,58	286,58
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.401,23	60.813,56	61.100,14	286,58
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-6.465,07	-10.813,56	-10.755,31	58,25
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-6.465,07	-10.813,56	-10.755,31	58,25
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-6.465,07	-10.813,56	-10.755,31	58,25
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-6.465,07	-10.813,56	-10.755,31	58,25
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-114,87	0,00	-286,58	-286,58



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.887,49	0,00	10.887,49	10.887,49
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	10.887,49	0,00	10.887,49	10.887,49
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	35.629,00	36.500,00	33.497,00	-3.003,00
43110000 Verwaltungsgebühren	7.294,00	6.500,00	6.552,00	52,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	28.335,00	30.000,00	26.945,00	-3.055,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	54.297,78	45.000,00	58.019,79	13.019,79
44110000 Mieten und Pachten	54.297,78	45.000,00	58.019,79	13.019,79
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.837,00	10.500,00	9.161,93	-1.338,07
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	21.837,00	10.500,00	8.933,39	-1.566,61
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	228,54	228,54
07 sonstige ordentliche Erträge	66,90	0,00	5,52	5,52
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	66,90	0,00	5,52	5,52
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	122.718,17	92.000,00	111.571,73	19.571,73
11 Personalaufwendungen	58.670,57	63.300,00	62.757,63	-542,37
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	52.791,88	51.500,00	50.703,08	-796,92
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.530,23	1.700,00	1.618,19	-81,81
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	9.983,73	10.100,00	9.896,28	-203,72
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	300,00	0,00	-300,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	451,54	1.900,00	991,62	-908,38
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	700,00	0,00	-700,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-865,24	-300,00	0,00	300,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.948,69	-1.900,00	-451,54	1.448,46
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-3.272,88	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	-700,00	0,00	700,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.490,21	57.455,00	43.360,32	-14.094,68
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	20.575,35	15.750,00	10.667,20	-5.082,80
52216000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	499,76	1.000,00	393,73	-606,27
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	3.845,30	7.385,00	4.451,23	-2.933,77
52310000 Mieten und Pachten	508,08	1.550,00	1.345,34	-204,66
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	14.151,33	13.000,00	12.151,17	-848,83
52510000 Haltung von Fahrzeugen	8.295,12	12.750,00	12.699,14	-50,86
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	545,91	3.000,00	870,03	-2.129,97
52614000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	464,82	500,00	186,23	-313,77
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.604,54	2.520,00	596,25	-1.923,75
14 Abschreibungen	27.623,82	24.300,00	26.991,65	2.691,65
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	26.269,13	24.300,00	25.642,45	1.342,45
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	1.061,69	0,00	841,92	841,92
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	82,00	0,00	138,00	138,00
57323000 Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	211,00	0,00	369,28	369,28
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.490,29	2.846,21	2.297,76	-548,45
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	180,00	172,43	-7,57
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	345,17	600,00	198,70	-401,30
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	70,79	165,00	164,19	-0,81
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	1.895,47	1.901,21	1.762,44	-138,77
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	178,86	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	139.274,89	147.901,21	135.407,36	-12.493,85

Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-16.556,72	-55.901,21	-23.835,63	32.065,58
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-16.556,72	-55.901,21	-23.835,63	32.065,58
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-16.556,72	-55.901,21	-23.835,63	32.065,58
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-25.661,25	-25.000,00	-23.218,89	1.781,11
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-25.661,25	-25.000,00	-23.218,89	1.781,11
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-42.217,97	-80.901,21	-47.054,52	33.846,69
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	10.887,49	0,00	10.887,49	10.887,49
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-53.285,07	-49.300,00	-50.210,54	-910,54



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.421,20	33.000,00	30.907,21	-2.092,79
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	10.772,00	16.500,00	14.258,00	-2.242,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	768,38	700,00	768,39	68,39
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.421,20	33.000,00	30.907,21	-2.092,79
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.395,54	26.353,17	18.526,61	-7.826,56
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	26.037,99	22.553,17	15.547,62	-7.005,55
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.357,55	3.800,00	2.978,99	-821,01
14 Abschreibungen	768,38	800,00	768,39	-31,61
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	768,38	800,00	768,39	-31,61
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.163,92	27.153,17	19.295,00	-7.858,17
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.742,72	5.846,83	11.612,21	5.765,38
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.742,72	5.846,83	11.612,21	5.765,38
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.742,72	5.846,83	11.612,21	5.765,38
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.742,72	5.846,83	11.612,21	5.765,38
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	768,38	700,00	768,39	68,39
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-768,38	-800,00	-768,39	31,61



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	92,39	92,39
43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	0,00	0,00	92,39	92,39
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	60.111,11	36.000,00	36.000,00	0,00
44110000 <i>Mieten und Pachten</i>	60.111,11	36.000,00	36.000,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	765,95	0,00	283,04	283,04
45210000 <i>Erstattung von Steuern</i>	0,02	0,00	0,07	0,07
45831100 <i>Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge</i>	642,19	0,00	237,46	237,46
45831200 <i>Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen</i>	123,74	0,00	45,51	45,51
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.877,06	36.000,00	36.375,43	375,43
11 Personalaufwendungen	47.994,44	0,00	37,12	37,12
50120000 <i>Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte</i>	68.457,93	0,00	31,71	31,71
50220000 <i>Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte</i>	1.089,12	0,00	0,00	0,00
50320000 <i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte</i>	6.837,39	0,00	5,41	5,41
50824000 <i>Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen</i>	-28.390,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	550,57	800,00	214,44	-585,56
52110000 <i>Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	550,57	800,00	214,44	-585,56
14 Abschreibungen	599,76	0,00	210,63	210,63
57321000 <i>Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen</i>	504,00	0,00	177,00	177,00
57322000 <i>Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen</i>	95,76	0,00	33,63	33,63
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.144,77	800,00	462,19	-337,81
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	11.732,29	35.200,00	35.913,24	713,24
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	11.732,29	35.200,00	35.913,24	713,24
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	11.732,29	35.200,00	35.913,24	713,24
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	11.732,29	35.200,00	35.913,24	713,24
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-599,76	0,00	-210,63	-210,63



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.077,21	20.000,00	20.077,21	77,21
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	20.077,21	20.000,00	20.077,21	77,21
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	20.000,00	21.577,21	1.577,21
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.936,87	3.100,00	2.970,34	-129,66
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.936,87	3.100,00	2.970,34	-129,66
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	37.371,79	37.600,00	37.405,26	-194,74
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-15.794,58	-17.600,00	-15.828,05	1.771,95
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-15.794,58	-17.600,00	-15.828,05	1.771,95
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-15.794,58	-17.600,00	-15.828,05	1.771,95
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-16.831,53	0,00	-54,65	-54,65
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-16.831,53	0,00	-54,65	-54,65
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-32.626,11	-17.600,00	-15.882,70	1.717,30
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	20.077,21	20.000,00	20.077,21	77,21
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-51.266,45	-34.500,00	-34.489,57	10,43



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.988,95	10.900,00	10.988,96	88,96
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	10.988,95	10.900,00	10.988,96	88,96
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.086,34	25.100,00	16.957,33	-8.142,67
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	17.888,00	25.000,00	16.759,00	-8.241,00
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	198,34	100,00	198,33	98,33
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	519,61	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	519,61	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	166,64	0,00	125,26	125,26
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	81,52	81,52
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	166,64	0,00	43,74	43,74
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.761,54	36.000,00	28.071,55	-7.928,45
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.439,40	25.400,00	13.189,34	-12.210,66
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.941,29	10.000,00	2.236,75	-7.763,25
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.498,11	15.400,00	10.952,59	-4.447,41
14 Abschreibungen	26.660,69	26.600,00	26.646,36	46,36
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	26.590,37	26.600,00	26.590,36	-9,64
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	70,32	0,00	0,00	0,00
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	56,00	56,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	203,90	0,00	1.024,45	1.024,45
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	203,90	0,00	1.024,45	1.024,45
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.303,99	52.000,00	40.860,15	-11.139,85
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-11.542,45	-16.000,00	-12.788,60	3.211,40
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-11.542,45	-16.000,00	-12.788,60	3.211,40
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-11.542,45	-16.000,00	-12.788,60	3.211,40
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-11.542,45	-16.000,00	-12.788,60	3.211,40
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	10.988,95	10.900,00	10.988,96	88,96
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-26.660,69	-26.600,00	-26.646,36	-46,36



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65,08	50.000,00	26.953,13	-23.046,87
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	0,00	50.000,00	26.888,05	-23.111,95
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	65,08	0,00	65,08	65,08
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	85,22	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	85,22	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	150,30	50.000,00	26.953,13	-23.046,87
11 Personalaufwendungen	120.886,03	124.700,00	123.719,77	-980,23
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	100.817,02	101.900,00	102.367,45	467,45
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.056,53	3.100,00	3.187,08	87,08
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	19.392,98	19.600,00	19.908,87	308,87
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.193,30	700,00	0,00	-700,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	812,13	3.100,00	387,17	-2.712,83
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.948,92	1.600,00	1.807,89	207,89
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	31,91	100,00	15,66	-84,34
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-698,94	-700,00	-1.193,30	-493,30
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.683,01	-3.100,00	-812,13	2.287,87
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.634,44	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.000,37	-1.600,00	-1.948,92	-348,92
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-350,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.912,00	57.000,00	2.815,80	-54.184,20
52310000 Mieten und Pachten	120,00	0,00	0,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	300,00	54.000,00	323,80	-53.676,20
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	2.492,00	3.000,00	2.492,00	-508,00
14 Abschreibungen	81,34	100,00	81,34	-18,66
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	81,34	100,00	81,34	-18,66
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.770,61	5.566,59	5.523,31	-43,28
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	3.770,61	5.566,59	5.523,31	-43,28
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	127.649,98	187.366,59	132.140,22	-55.226,37
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-127.499,68	-137.366,59	-105.187,09	32.179,50
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-127.499,68	-137.366,59	-105.187,09	32.179,50
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-127.499,68	-137.366,59	-105.187,09	32.179,50
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-127.499,68	-137.366,59	-105.187,09	32.179,50
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	65,08	0,00	65,08	65,08
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-81,34	-100,00	-81,34	18,66



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen 41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00 0,00	6.000,00 6.000,00	0,00 0,00	-6.000,00 -6.000,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	567,85 567,85	10.500,00 10.500,00	541,90 541,90	-9.958,10 -9.958,10
16 sonstige ordentliche Aufwendungen 54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	91,82 91,82	1.000,00 1.000,00	386,75 386,75	-613,25 -613,25
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	659,67	11.500,00	928,65	-10.571,35
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-659,67	-5.500,00	-928,65	4.571,35
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-659,67	-5.500,00	-928,65	4.571,35
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-659,67	-5.500,00	-928,65	4.571,35
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-659,67	-5.500,00	-928,65	4.571,35
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.099,40	2.900,00	4.099,40	1.199,40
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	4.099,40	2.900,00	4.099,40	1.199,40
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	6.976,04	5.000,00	4.343,39	-656,61
44110000 Mieten und Pachten	6.976,04	5.000,00	4.343,39	-656,61
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	357,00	357,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	357,00	357,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.075,44	7.900,00	8.799,79	899,79
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	624,06	6.400,00	772,09	-5.627,91
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	499,80	600,00	499,80	-100,20
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	124,26	800,00	272,29	-527,71
14 Abschreibungen	5.267,08	5.200,00	5.194,05	-5,95
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.267,08	5.200,00	5.194,05	-5,95
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	945,38	1.400,00	1.002,67	-397,33
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	187,43	500,00	335,17	-164,83
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	757,95	900,00	667,50	-232,50
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.836,52	13.000,00	6.968,81	-6.031,19
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	4.238,92	-5.100,00	1.830,98	6.930,98
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	4.238,92	-5.100,00	1.830,98	6.930,98
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	4.238,92	-5.100,00	1.830,98	6.930,98
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	4.238,92	-5.100,00	1.830,98	6.930,98
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	4.099,40	2.900,00	4.099,40	1.199,40
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-5.267,08	-5.200,00	-5.194,05	5,95



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	83,82	0,00	0,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	83,82	0,00	0,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.449,29	22.000,00	21.573,01	-426,99
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	22.449,29	22.000,00	21.573,01	-426,99
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63,15	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	63,15	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.596,26	22.000,00	21.573,01	-426,99
11 Personalaufwendungen	10.139,28	10.700,00	9.974,48	-725,52
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	8.242,59	8.700,00	8.094,19	-605,81
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	265,44	300,00	279,63	-20,37
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	1.631,25	1.700,00	1.600,66	-99,34
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	220,80	300,00	109,56	-190,44
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	109,56	200,00	109,56	-90,44
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	25,00	100,00	0,00	-100,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	86,24	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,18	0,00	0,23	0,23
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,18	0,00	0,23	0,23
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.360,26	11.000,00	10.084,27	-915,73
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	12.236,00	11.000,00	11.488,74	488,74
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	12.236,00	11.000,00	11.488,74	488,74
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	12.236,00	11.000,00	11.488,74	488,74
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-36.958,09	-30.000,00	-13.260,36	16.739,64
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-36.958,09	-30.000,00	-13.260,36	16.739,64
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-24.722,09	-19.000,00	-1.771,62	17.228,38
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-36.958,09	-30.000,00	-13.260,36	16.739,64



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.807,16	9.100,00	11.691,08	2.591,08
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	9.807,16	9.100,00	11.691,08	2.591,08
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	425,41	500,00	261,41	-238,59
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	401,00	500,00	237,00	-263,00
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	24,41	0,00	24,41	24,41
07 sonstige ordentliche Erträge	374,03	0,00	223,51	223,51
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	0,00	16,67	16,67
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	374,03	0,00	206,84	206,84
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.606,60	9.600,00	12.176,00	2.576,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.821,77	30.198,10	23.456,37	-6.741,73
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.314,89	19.398,10	15.828,36	-3.569,74
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	261,80	100,00	0,00	-100,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.245,08	10.700,00	7.628,01	-3.071,99
14 Abschreibungen	16.963,45	16.900,00	19.047,43	2.147,43
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	16.963,45	16.900,00	19.047,43	2.147,43
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.022,74	400,00	1.007,44	607,44
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	328,88	400,00	326,48	-73,52
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	693,86	0,00	680,96	680,96
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.807,96	47.498,10	43.511,24	-3.986,86
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-23.201,36	-37.898,10	-31.335,24	6.562,86
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-23.201,36	-37.898,10	-31.335,24	6.562,86
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-23.201,36	-37.898,10	-31.335,24	6.562,86
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-23.201,36	-37.898,10	-31.335,24	6.562,86
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	9.807,16	9.100,00	11.691,08	2.591,08
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-16.963,45	-16.900,00	-19.047,43	-2.147,43



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.528,53	600,00	1.528,53	928,53
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.528,53	600,00	1.528,53	928,53
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.528,53	600,00	1.528,53	928,53
11 Personalaufwendungen	657,76	0,00	0,00	0,00
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	1.083,53	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	9,25	0,00	0,00	0,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-123,51	0,00	0,00	0,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-311,51	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.532,65	21.000,00	18.532,65	-2.467,35
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	18.532,65	21.000,00	18.532,65	-2.467,35
14 Abschreibungen	2.971,05	2.600,00	2.614,54	14,54
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.971,05	2.600,00	2.614,54	14,54
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	31.434,94	0,00	0,00	0,00
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	31.434,94	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.596,40	23.600,00	21.147,19	-2.452,81
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-52.067,87	-23.000,00	-19.618,66	3.381,34
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-52.067,87	-23.000,00	-19.618,66	3.381,34
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-52.067,87	-23.000,00	-19.618,66	3.381,34
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-52.067,87	-23.000,00	-19.618,66	3.381,34
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.528,53	600,00	1.528,53	928,53
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.971,05	-2.600,00	-2.614,54	-14,54



Teilergebnisrechnung 2016

57.5.01.200

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.5 Tourismus
Produkt: 57.5.01 Tourismus und Marketing
Leistung: 57.5.01.200 Eigenbetrieb für Kultur, Tourismus, Marketing Rosenstadt Forst (Lausitz)

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	1.548.213,62	1.283.164,00	1.283.164,00	0,00
53150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.548.213,62	1.283.164,00	1.283.164,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	13.044,75	0,00	0,00	0,00
54550000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	13.044,75	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.561.258,37	1.283.164,00	1.283.164,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.561.258,37	-1.283.164,00	-1.283.164,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.561.258,37	-1.283.164,00	-1.283.164,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.561.258,37	-1.283.164,00	-1.283.164,00	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.561.258,37	-1.283.164,00	-1.283.164,00	0,00

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	6.150.809,76	5.848.500,00	3.214.728,87	-2.633.771,13
40110000 Grundsteuer A	51.460,09	51.500,00	53.485,88	1.985,88
40120000 Grundsteuer B	1.848.011,13	1.890.000,00	1.911.074,32	21.074,32
40130000 Gewerbesteuer	4.024.520,54	3.695.000,00	1.013.786,17	-2.681.213,83
40310000 Vergnügungssteuer	134.430,29	119.000,00	141.901,80	22.901,80
40320000 Hundesteuer	92.387,71	93.000,00	94.480,70	1.480,70
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	29.819,73	29.819,73
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	29.819,73	29.819,73
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.150.809,76	5.848.500,00	3.244.548,60	-2.603.951,40
14 Abschreibungen	93.511,77	0,00	131.688,15	131.688,15
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	76.154,67	0,00	0,00	0,00
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	17.357,10	0,00	131.688,15	131.688,15
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	93.511,77	0,00	131.688,15	131.688,15
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	6.057.297,99	5.848.500,00	3.112.860,45	-2.735.639,55
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	32.525,00	50.000,00	30.883,00	-19.117,00
46910000 Sonstige Finanzerträge	32.525,00	50.000,00	30.883,00	-19.117,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.254,00	142.100,00	142.059,00	-41,00
55920000 Verzinsung von Steuernachzahlungen	3.254,00	142.100,00	142.059,00	-41,00
21 = Finanzergebnis	29.271,00	-92.100,00	-111.176,00	-19.076,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	6.086.568,99	5.756.400,00	3.001.684,45	-2.754.715,55
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	6.086.568,99	5.756.400,00	3.001.684,45	-2.754.715,55
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	6.086.568,99	5.756.400,00	3.001.684,45	-2.754.715,55
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-93.511,77	0,00	-131.688,15	-131.688,15



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	5.302.002,00	5.625.761,00	5.560.014,00	-65.747,00
40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.240.258,00	4.502.761,00	4.425.519,00	-77.242,00
40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	526.213,00	530.000,00	538.479,00	8.479,00
40510000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	535.531,00	593.000,00	596.016,00	3.016,00
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.033.722,39	12.341.281,44	14.556.693,97	2.215.412,53
41110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	8.290.906,00	10.072.000,00	10.192.871,00	120.871,00
41210000 Bedarfszuweisungen vom Land	0,00	213.281,44	2.650.049,75	2.436.768,31
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	747.444,00	750.000,00	761.554,00	11.554,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	226.000,00	0,00	-226.000,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	995.372,39	1.080.000,00	952.219,22	-127.780,78
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	6.481,00	6.481,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	6.481,00	6.481,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.335.724,39	17.967.042,44	20.123.188,97	2.156.146,53
15 Transferaufwendungen	9.799.916,03	8.679.553,21	8.557.478,37	-122.074,84
53410000 Gewerbesteuerumlage	398.089,00	153.646,06	101.244,00	-52.402,06
53720000 Allgemeine Umlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	9.401.827,03	8.525.907,15	8.456.234,37	-69.672,78
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.799.916,03	8.679.553,21	8.557.478,37	-122.074,84
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	5.535.808,36	9.287.489,23	11.565.710,60	2.278.221,37
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	5.535.808,36	9.287.489,23	11.565.710,60	2.278.221,37
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	5.535.808,36	9.287.489,23	11.565.710,60	2.278.221,37
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	5.535.808,36	9.287.489,23	11.565.710,60	2.278.221,37
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	995.372,39	1.080.000,00	952.219,22	-127.780,78



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	26.026,00	4.000,00	15.586,69	11.586,69
45622000 Säumniszuschläge, Mahngebühren	26.026,00	4.000,00	2.074,00	-1.926,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	13.512,69	13.512,69
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.026,00	4.000,00	15.586,69	11.586,69
14 Abschreibungen	14.567,22	198.636,30	36.156,00	-162.480,30
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	14.420,22	0,00	0,00	0,00
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	8.648,87	0,00	-8.648,87
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	147,00	189.584,52	36.156,00	-153.428,52
57323000 Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	402,91	0,00	-402,91
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.567,22	198.636,30	36.156,00	-162.480,30
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	11.458,78	-194.636,30	-20.569,31	174.066,99
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	84,38	100,00	2.218,18	2.118,18
46170000 Zinserträge von Kreditinstituten	38,80	100,00	4,98	-95,02
46172000 Zinserträge von Kreditinstituten - negative Kassenkreditzinsen	0,00	0,00	2.206,94	2.206,94
46910000 Sonstige Finanzerträge	45,58	0,00	6,26	6,26
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	130.046,19	85.418,91	61.652,66	-23.766,25
55171000 Zinsaufwendungen / Kreditinstitute - Kommunaldarlehen	55.297,55	37.986,83	37.966,73	-20,10
55172000 Zinsaufwendungen / Kreditinstitute - Kassenkreditzinsen	74.153,29	42.932,08	23.634,82	-19.297,26
55180000 Zinsaufwendungen / Sonstiger inländischer Bereich	348,96	0,00	0,00	0,00
55910000 Kreditbeschaffungskosten	246,39	1.500,00	51,11	-1.448,89
55990000 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
21 = Finanzergebnis	-129.961,81	-85.318,91	-59.434,48	25.884,43
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-118.503,03	-279.955,21	-80.003,79	199.951,42
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-118.503,03	-279.955,21	-80.003,79	199.951,42
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-118.503,03	-279.955,21	-80.003,79	199.951,42
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-14.567,22	-198.636,30	-36.156,00	162.480,30



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	676,79	0,00	-676,79
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	676,79	0,00	-676,79
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	676,79	0,00	-676,79
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	0,00	-676,79	0,00	676,79
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	289,80	300,00	266,46	-33,54
46170000 Zinserträge von Kreditinstituten	289,80	300,00	266,46	-33,54
21 = Finanzergebnis	289,80	300,00	266,46	-33,54
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	289,80	-376,79	266,46	643,25
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	289,80	-376,79	266,46	643,25
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	289,80	-376,79	266,46	643,25
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.513,83	56.100,00	2.086,31	-54.013,69
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	669,73	600,00	1.491,31	891,31
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	16.844,10	35.000,00	595,00	-34.405,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	20.500,00	0,00	-20.500,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.234,00	1.900,00	1.018,00	-882,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.234,00	1.900,00	1.018,00	-882,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.547,98	10.000,00	0,00	-10.000,00
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	34.547,98	10.000,00	0,00	-10.000,00
07 sonstige ordentliche Erträge	2.606,37	1.700,00	1.906,25	206,25
45210000 Erstattung von Steuern	2,97	0,00	0,68	0,68
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.697,61	1.400,00	1.403,68	3,68
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	905,79	300,00	501,89	201,89
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	55.902,18	69.700,00	5.010,56	-64.689,44
11 Personalaufwendungen	10.079,11	10.400,00	10.420,58	20,58
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	7.761,00	8.000,00	8.004,84	4,84
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	161,50	200,00	186,26	-13,74
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.156,61	2.200,00	2.229,48	29,48
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.478,35	36.100,00	37.462,78	1.362,78
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	5.844,05	8.000,00	10.226,32	2.226,32
52310000 Mieten und Pachten	1.790,15	0,00	0,00	0,00
52510000 Haltung von Fahrzeugen	1.564,00	2.600,00	2.370,10	-229,90
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	26.280,15	25.500,00	24.866,36	-633,64
14 Abschreibungen	5.235,54	4.600,00	4.905,08	305,08
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.235,54	4.600,00	4.905,08	305,08
15 Transferaufwendungen	38.760,52	22.000,00	14.640,38	-7.359,62
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	24.695,52	0,00	0,00	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	14.065,00	22.000,00	14.640,38	-7.359,62
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	6.118,78	17.900,00	11.726,49	-6.173,51
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	100,00	0,00	-100,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.434,98	1.800,00	1.416,35	-383,65
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	4.533,80	16.000,00	9.783,83	-6.216,17
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	150,00	0,00	522,84	522,84
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	3,47	3,47
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	95.672,30	91.000,00	79.155,31	-11.844,69
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-39.770,12	-21.300,00	-74.144,75	-52.844,75
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	5.059,50	8.000,00	3.745,35	-4.254,65
46170000 Zinserträge von Kreditinstituten	5.059,50	8.000,00	3.745,35	-4.254,65
21 = Finanzergebnis	5.059,50	8.000,00	3.745,35	-4.254,65
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-34.710,62	-13.300,00	-70.399,40	-57.099,40
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-34.710,62	-13.300,00	-70.399,40	-57.099,40
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-34.710,62	-13.300,00	-70.399,40	-57.099,40
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-5.235,54	-4.600,00	-4.905,08	-305,08



Teilergebnisrechnung 2016

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 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2016
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	962,66	900,00	962,66	62,66
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	962,66	900,00	962,66	62,66
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.909,02	24.000,00	25.375,84	1.375,84
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	27.909,02	24.000,00	25.375,84	1.375,84
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	57.359,28	63.600,00	60.353,80	-3.246,20
44110000 Mieten und Pachten	57.359,28	61.800,00	60.353,80	-1.446,20
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.800,00	0,00	-1.800,00
07 sonstige ordentliche Erträge	86.423,43	77.300,00	79.657,41	2.357,41
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	81.830,19	77.300,00	77.331,18	31,18
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	4.593,24	0,00	2.326,23	2.326,23
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	172.654,39	165.800,00	166.349,71	549,71
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.227,13	64.000,00	70.556,77	6.556,77
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.323,96	16.500,00	17.653,46	1.153,46
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	13.653,90	12.500,00	15.828,77	3.328,77
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	33.249,27	35.000,00	37.074,54	2.074,54
14 Abschreibungen	93.135,66	88.700,00	90.745,21	2.045,21
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	93.135,66	88.700,00	90.745,21	2.045,21
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.002,59	0,00	5.020,49	5.020,49
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	3.002,59	0,00	5.020,49	5.020,49
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	151.365,38	152.700,00	166.322,47	13.622,47
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	21.289,01	13.100,00	27,24	-13.072,76
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	21.289,01	13.100,00	27,24	-13.072,76
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	21.289,01	13.100,00	27,24	-13.072,76
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	21.289,01	13.100,00	27,24	-13.072,76
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	962,66	900,00	962,66	62,66
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-93.135,66	-88.700,00	-90.745,21	-2.045,21

STADT FORST (LAUSITZ)

TEIL- FINANZ- RECHNUNGEN



Teilfinanzrechnung 2016

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		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2016	
	2015	2016	2016	
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
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	199,00	1.400,00	500,18	-899,82
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	199,00	1.400,00	500,18	-899,82
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	199,00	1.400,00	500,18	-899,82
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-199,00	-1.400,00	-500,18	899,82



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016		2016	
	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	20.084,15	22.000,00		16.075,15	-5.924,85
78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	20.084,15	22.000,00		16.075,15	-5.924,85
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	7.073,80	10.000,00		17.531,57	7.531,57
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	6.291,02	10.000,00		17.454,57	7.454,57
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	782,78	0,00		77,00	77,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	27.157,95	32.000,00		33.606,72	1.606,72
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-27.157,95	-32.000,00		-33.606,72	-1.606,72



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016		2016	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-11103-0001					
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte					
04 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	68.705,79	22.000,00		74.171,97	52.171,97
68210000 <i>Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	68.705,79	22.000,00		74.171,97	52.171,97
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	68.705,79	22.000,00		74.171,97	52.171,97
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	68.705,79	17.000,00		74.171,97	57.171,97
Maßnahme: I-11103-0002					
Grundstücke Industrie- und Gewerbegebiet					
04 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	816,00	76.600,00		7.842,86	-68.757,14
68210000 <i>Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	816,00	76.600,00		7.842,86	-68.757,14
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	816,00	76.600,00		7.842,86	-68.757,14
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	52.000,00	5.000,00		0,00	-5.000,00
78210000 <i>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	52.000,00	5.000,00		0,00	-5.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	52.000,00	5.000,00		0,00	-5.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-51.184,00	71.600,00		7.842,86	-63.757,14
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	43.316,87	10.082,25		8.519,65	-1.562,60
78210000 <i>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	43.316,87	10.082,25		8.519,65	-1.562,60
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	43.316,87	10.082,25		8.519,65	-1.562,60
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-43.316,87	-10.082,25		-8.519,65	1.562,60



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016		2016	
	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	91.139,70	0,00		0,00	0,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	91.139,70	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	91.139,70	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-91.139,70	0,00		0,00	0,00
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	763,94	10.349,80		23.709,21	13.359,41
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	5.349,80		22.390,98	17.041,18
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	763,94	5.000,00		1.318,23	-3.681,77
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	763,94	10.349,80		23.709,21	13.359,41
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-763,94	-10.349,80		-23.709,21	-13.359,41
Maßnahme: I-11105-9991 Betriebsamt - Veräußerung Sachanlagevermögen					
05 + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	7.825,00	0,00		0,00	0,00
68310000 Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	7.825,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.825,00	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	7.825,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016		2016	
	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	12.900,00		298,74	-12.601,26
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.792,40	12.900,00		298,74	-12.601,26
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.792,40	12.900,00		298,74	-12.601,26
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.792,40	-12.900,00		-298,74	12.601,26
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	118.300,10	80.233,74		12.530,32	-67.703,42
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	48.395,26	75.971,59		4.159,05	-71.812,54
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	69.904,84	4.262,15		8.371,27	4.109,12
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	118.300,10	80.233,74		12.530,32	-67.703,42
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-118.300,10	-80.233,74		-12.530,32	67.703,42



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016		2016	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-11107-0001					
Verwaltungsgebäude Promenade 9					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	50.000,00		0,00	-50.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000,00		0,00	-50.000,00
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	0,00	50.000,00		0,00	-50.000,00
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	261.642,83	295.445,95		81.058,33	-214.387,62
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	261.642,83	295.445,95		81.058,33	-214.387,62
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	179.801,25		23.544,20	-156.257,05
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	179.801,25		23.544,20	-156.257,05
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	261.642,83	475.247,20		104.602,53	-370.644,67
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-261.642,83	-475.247,20		-104.602,53	370.644,67
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	100.000,00	0,00		0,00	0,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	100.000,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	100.000,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-100.000,00	0,00		0,00	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	70.721,25	46.333,95		42.112,50	-4.221,45
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	70.721,25	46.333,95		42.112,50	-4.221,45
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	70.721,25	46.333,95		42.112,50	-4.221,45
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-70.721,25	-46.333,95		-42.112,50	4.221,45
Maßnahme: I-11107-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Verwaltungsgebäude					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.969,95	5.210,04		5.164,84	-45,20
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.745,95	5.210,04		5.164,84	-45,20
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	224,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.969,95	5.210,04		5.164,84	-45,20
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.969,95	-5.210,04		-5.164,84	45,20



Teilfinanzrechnung 2016

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		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2016
	2015	2016	2016	2016	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-12601-0001					
Brandschutz - Fahrzeuge					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	91.405,87	25.000,00	0,00	0,00	-25.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	91.405,87	25.000,00	0,00	0,00	-25.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	91.405,87	25.000,00	0,00	0,00	-25.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-91.405,87	-25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
Maßnahme: I-12601-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Brandschutz					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	35.334,85	64.386,49	59.797,71	59.797,71	-4.588,78
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	24.605,31	56.386,49	52.275,72	52.275,72	-4.110,77
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	10.729,54	8.000,00	7.521,99	7.521,99	-478,01
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	35.334,85	64.386,49	59.797,71	59.797,71	-4.588,78
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-35.334,85	-64.386,49	-59.797,71	-59.797,71	4.588,78



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016		2016	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-12602-0001 Feuerwehrgerätehaus Mulknitz					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-160,65	0,00		0,00	0,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	-160,65	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-160,65	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	160,65	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-12602-0003 Feuerwehrgerätehaus Eulo					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.858,08	10.883,54		5.804,66	-5.078,88
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	14.858,08	10.883,54		5.804,66	-5.078,88
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.858,08	10.883,54		5.804,66	-5.078,88
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-14.858,08	-10.883,54		-5.804,66	5.078,88
Maßnahme: I-12602-0004 Feuerwehrgerätehaus Naundorf					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	139.277,88		133.699,37	-5.578,51
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	139.277,88		133.699,37	-5.578,51
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	139.277,88		133.699,37	-5.578,51
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-139.277,88		-133.699,37	5.578,51



Teilfinanzrechnung 2016

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		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2016	
	2015	2016	2016	
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
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	10.107,20	9.005,53	7.390,86	-1.614,67
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	9.123,52	758,02	0,00	-758,02
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	983,68	8.247,51	7.390,86	-856,65
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.107,20	9.005,53	7.390,86	-1.614,67
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-10.107,20	-9.005,53	-7.390,86	1.614,67



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016	2016	2016	
	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	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	7.172,16	6.759,48	3.210,36	-3.549,12	
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	7.172,16	1.500,00	0,00	-1.500,00	
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	5.259,48	3.210,36	-2.049,12	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.172,16	6.759,48	3.210,36	-3.549,12	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-7.172,16	-6.759,48	-3.210,36	3.549,12	



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016		2016	
	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	8.318,34	11.500,00		5.163,91	-6.336,09
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.975,00	2.000,00		0,00	-2.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	5.343,34	9.500,00		5.163,91	-4.336,09
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.318,34	11.500,00		5.163,91	-6.336,09
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-8.318,34	-11.500,00		-5.163,91	6.336,09



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016		2016	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21102-0001					
Grundschule Mitte					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	90.000,00		94.444,45	4.444,45
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	90.000,00		94.444,45	4.444,45
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	83.788,05	138.128,66		108.961,07	-29.167,59
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	83.788,05	138.128,66		108.961,07	-29.167,59
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	83.788,05	138.128,66		108.961,07	-29.167,59
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-83.788,05	-48.128,66		-14.516,62	33.612,04
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		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.000,00		547,99	-2.452,01
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	0,00	1.000,00		547,99	-452,01
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000,00		547,99	-2.452,01
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-3.000,00		-547,99	2.452,01



Teilfinanzrechnung 2016

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		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2016	
	2015	2016	2016	
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	573,55	3.000,00	286,99	-2.713,01
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	573,55	1.000,00	286,99	-713,01
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	573,55	3.000,00	286,99	-2.713,01
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-573,55	-3.000,00	-286,99	2.713,01



Teilfinanzrechnung 2016

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		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2016
	2015	2016			
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-21102-0004					
Grundschule Nordstadt					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	97.066,86	97.066,86	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	97.066,86	97.066,86	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	175.975,56	51.030,25	5.140,29	-45.889,96	
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	175.975,56	51.030,25	5.140,29	-45.889,96	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	175.975,56	51.030,25	5.140,29	-45.889,96	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-175.975,56	-51.030,25	91.926,57	142.956,82	
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	321,22	3.000,00	688,72	-2.311,28	
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	321,22	1.000,00	688,72	-311,28	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	321,22	3.000,00	688,72	-2.311,28	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-321,22	-3.000,00	-688,72	2.311,28	



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016		2016	
	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
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen		3.798,48	0,00	0,00	0,00
78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen		3.798,48	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		21.954,41	26.194,06	13.836,19	-12.357,87
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		3.928,76	19.424,95	9.704,43	-9.720,52
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern		18.025,65	6.769,11	4.131,76	-2.637,35
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		25.752,89	26.194,06	13.836,19	-12.357,87
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-25.752,89	-26.194,06	-13.836,19	12.357,87



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016		2016	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21602-0001					
Gutenberg Oberschule					
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	5.279,77		0,00	-5.279,77
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	5.279,77		0,00	-5.279,77
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.279,77		0,00	-5.279,77
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-5.279,77		0,00	5.279,77
Maßnahme: I-21602-0002					
Gutenberg Oberschule - Turnhalle					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.000,00	286.000,00		236.655,71	-49.344,29
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14.000,00	286.000,00		236.655,71	-49.344,29
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.887,59	304.343,75		162.165,68	-142.178,07
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	6.887,59	304.343,75		162.165,68	-142.178,07
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.887,59	304.343,75		162.165,68	-142.178,07
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	7.112,41	-18.343,75		74.490,03	92.833,78
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	238,90	6.000,00		0,00	-6.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	5.000,00		0,00	-5.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	238,90	1.000,00		0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	238,90	6.000,00		0,00	-6.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-238,90	-6.000,00		0,00	6.000,00



Teilfinanzrechnung 2016

25.2.02.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2016	
	2015	2016	2016	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-25202-0001 Brandenburgisches Textilmuseum				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	84.988,28	0,00	-84.988,28
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	84.988,28	0,00	-84.988,28
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	84.988,28	0,00	-84.988,28
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-84.988,28	0,00	84.988,28



Teilfinanzrechnung 2016

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		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2016	
	2015	2016	2016	
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	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	565,25	565,25
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	565,25	565,25
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	565,25	565,25
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-565,25	-565,25



Teilfinanzrechnung 2016

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		Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2016
	2015	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016	2016	
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-27202-0001				
Ausstattung Bibliothek				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	13.187,34	13.009,40	-177,94
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	13.187,34	13.009,40	-177,94
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	16.484,19	16.261,75	-222,44
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	16.484,19	16.261,75	-222,44
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	16.484,19	16.261,75	-222,44
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-3.296,85	-3.252,35	44,50



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016	
	2015	2016	2016	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-36201-9990				
Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	954,44	1.760,77	806,33
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	954,44	1.760,77	806,33
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.816,01	444,76	-1.371,25
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.816,01	444,76	-1.371,25
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.816,01	444,76	-1.371,25
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-861,57	1.316,01	2.177,58



Teilfinanzrechnung 2016

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		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2016	
	2015	2016	2016	
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
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	12.000,00	9.119,68	-2.880,32
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	12.000,00	9.119,68	-2.880,32
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.257,82	3.908,00	3.907,42	-0,58
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	2.257,82	2.408,00	3.907,42	1.499,42
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.257,82	15.908,00	13.027,10	-2.880,90
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.257,82	-15.908,00	-13.027,10	2.880,90



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2016
	2015	2016			
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36501-9992					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Waldhaus" Keune mit Hort "Pfiffikus"					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	306,27	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	306,27	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	5.089,68	18.806,27		3.128,76	-15.677,51
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	5.089,68	14.806,27		3.128,76	-11.677,51
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.089,68	18.806,27		3.128,76	-15.677,51
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-4.783,41	-18.806,27		-3.128,76	15.677,51



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016	2016	2016	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-36501-9993					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Kinderland"					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.146,01		2.030,04	884,03
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.146,01		2.030,04	884,03
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	7.328,00	9.370,68		1.084,45	-8.286,23
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	5.429,98	4.500,00		0,00	-4.500,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.898,02	4.870,68		1.084,45	-3.786,23
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.328,00	9.370,68		1.084,45	-8.286,23
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-7.328,00	-8.224,67		945,59	9.170,26



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016		2016	
	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
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.534,45	4.565,55		4.329,08	-236,47
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.255,45	2.600,00		0,00	-2.600,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	279,00	1.965,55		4.329,08	2.363,53
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.534,45	4.565,55		4.329,08	-236,47
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.534,45	-4.565,55		-4.329,08	236,47



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016		2016	
	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	3.431,91	7.094,91		6.751,78	-343,13
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.835,39	3.228,07		0,00	-3.228,07
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	596,52	3.866,84		6.751,78	2.884,94
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.431,91	7.094,91		6.751,78	-343,13
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.431,91	-7.094,91		-6.751,78	343,13



Teilfinanzrechnung 2016

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		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2016
	2015	2016	2016	2016	
	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	15.366,57	105.490,27		98.874,08	-6.616,19
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	15.366,57	105.490,27		98.874,08	-6.616,19
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.366,57	105.490,27		98.874,08	-6.616,19
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-15.366,57	-105.490,27		-98.874,08	6.616,19
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	1.172,14	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	1.172,14	1.000,00		0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.172,14	3.000,00		0,00	-3.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.172,14	-3.000,00		0,00	3.000,00



Teilfinanzrechnung 2016

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		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2016
	2015	2016		2016	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36502-0002					
Kita Waldhaus & Hort Pfiffikus Keune					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	700.000,00		296.755,56	-403.244,44
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	700.000,00		296.755,56	-403.244,44
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.148,91	882.823,68		109.630,99	-773.192,69
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	14.148,91	882.823,68		109.630,99	-773.192,69
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.148,91	882.823,68		109.630,99	-773.192,69
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-14.148,91	-182.823,68		187.124,57	369.948,25
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	693,13	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	693,13	1.000,00		0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	693,13	3.000,00		0,00	-3.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-693,13	-3.000,00		0,00	3.000,00



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016	2016	2016	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-36502-0003					
Kita Kinderland					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	160.242,78	50.292,23	3.848,70	3.848,70	-46.443,53
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	160.242,78	50.292,23	3.848,70	3.848,70	-46.443,53
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	160.242,78	50.292,23	3.848,70	3.848,70	-46.443,53
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-160.242,78	-50.292,23	-3.848,70	-3.848,70	46.443,53
Maßnahme: I-36502-9993					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Kinderland"					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.006,90	3.000,00	1.687,69	1.687,69	-1.312,31
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.006,90	1.000,00	1.687,69	1.687,69	687,69
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.006,90	3.000,00	1.687,69	1.687,69	-1.312,31
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.006,90	-3.000,00	-1.687,69	-1.687,69	1.312,31



Teilfinanzrechnung 2016

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	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2016	
	2015	2016	2016	
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	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	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-3.000,00	0,00	3.000,00



Teilfinanzrechnung 2016

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		Ergebnis	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2016	
	2015	2016	2016	
in Euro				
	1	2	3	4
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	3.000,00	414,50	-2.585,50
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	0,00	1.000,00	414,50	-585,50
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000,00	414,50	-2.585,50
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-3.000,00	-414,50	2.585,50



Teilfinanzrechnung 2016

36.5.02.700

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2016
	2015	2016	2016	2016	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-36502-0007 Kita Friedrich Fröbel					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	37.965,87	84.631,65	61.670,07	61.670,07	-22.961,58
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	37.965,87	84.631,65	61.670,07	61.670,07	-22.961,58
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	37.965,87	84.631,65	61.670,07	61.670,07	-22.961,58
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-37.965,87	-84.631,65	-61.670,07	-61.670,07	22.961,58



Teilfinanzrechnung 2016

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		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2016
	2015	2016	2016	2016	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-36601-9992					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kinder- und Jugenddorf					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	300,00	300,00	0,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	300,00	300,00	0,00	
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	436,00	3.800,00	0,00	-3.800,00	
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.300,00	0,00	-3.300,00	
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	436,00	500,00	0,00	-500,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	436,00	3.800,00	0,00	-3.800,00	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-436,00	-3.500,00	300,00	3.800,00	



Teilfinanzrechnung 2016

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		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2016	
	2015	2016	2016	
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	598,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	598,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	598,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-598,00	-1.000,00	0,00	1.000,00



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016	
	2015	2016	2016	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-41101-0001				
Veräußerung von Anteilsrechten				
06 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	122.500,00	122.500,00	0,00
78440000 Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten	0,00	122.500,00	122.500,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	122.500,00	122.500,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-122.500,00	-122.500,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016	
	2015	2016	2016	
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	590,84	300,00	0,00	-300,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	590,84	300,00	0,00	-300,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	590,84	300,00	0,00	-300,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-590,84	-300,00	0,00	300,00



Teilfinanzrechnung 2016

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		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2016	
	2015	2016	2016	
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	6.400,00	2.000,00	2.042,20	42,20
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	6.400,00	2.000,00	1.330,20	-669,80
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	0,00	712,00	712,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.400,00	2.000,00	2.042,20	42,20
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-6.400,00	-2.000,00	-2.042,20	-42,20



Teilfinanzrechnung 2016

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		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2016
	2015	2016		2016	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-42502-0003					
Rad- und Reitstadion					
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	35.000,00	25.000,00		0,00	-25.000,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	35.000,00	25.000,00		0,00	-25.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	35.000,00	25.000,00		0,00	-25.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-35.000,00	-25.000,00		0,00	25.000,00
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	645,39	18.748,01		13.337,77	-5.410,24
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	17.000,00		12.138,00	-4.862,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	645,39	1.748,01		1.199,77	-548,24
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	645,39	18.748,01		13.337,77	-5.410,24
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-645,39	-18.748,01		-13.337,77	5.410,24



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016		2016	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-42502-0001 Schwimmhalle					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	60.000,00	148.176,20		123.933,14	-24.243,06
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	60.000,00	148.176,20		123.933,14	-24.243,06
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	63.991,10	232.484,83		105.792,76	-126.692,07
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	63.991,10	232.484,83		105.792,76	-126.692,07
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	18.284,21		0,00	-18.284,21
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	18.284,21		0,00	-18.284,21
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	63.991,10	250.769,04		105.792,76	-144.976,28
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.991,10	-102.592,84		18.140,38	120.733,22



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016	2016	2016	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-51101-0001					
Sanierungsgebiet Nordstadt					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	45.886,61	27.361,00		27.361,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	45.886,61	27.361,00		27.361,00	0,00
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	54.514,89	27.361,00		27.361,00	0,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	54.514,89	27.361,00		27.361,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	54.514,89	27.361,00		27.361,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-8.628,28	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

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	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2016
	2015	2016		2016	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-51101-0002					
Sanierungsgebiet Westliche Innenstadt					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.000,00	98.089,25		98.089,25	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000,00	98.089,25		98.089,25	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	98.089,25		89.156,93	-8.932,32
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	0,00	98.089,25		89.156,93	-8.932,32
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	98.089,25		89.156,93	-8.932,32
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	10.000,00	0,00		8.932,32	8.932,32



Teilfinanzrechnung 2016

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		Ergebnis 2016	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2016
	2015	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-51101-0003				
Teilprogramm Aufwertung				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	218.027,73	120.000,00	4.722,47	-115.277,53
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	218.027,73	120.000,00	4.722,47	-115.277,53
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	151,79	0,00	0,00	0,00
78150000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	151,79	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	345.000,00	180.000,00	15.544,85	-164.455,15
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	345.000,00	180.000,00	15.544,85	-164.455,15
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	345.151,79	180.000,00	15.544,85	-164.455,15
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-127.124,06	-60.000,00	-10.822,38	49.177,62



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016		2016	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-51101-0004					
Teilprogramm Rückbau					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	155.000,00	0,00		386.857,55	386.857,55
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	155.000,00	0,00		386.857,55	386.857,55
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	155.000,00	425.000,00		386.857,55	-38.142,45
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	155.000,00	425.000,00		386.857,55	-38.142,45
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	155.000,00	425.000,00		386.857,55	-38.142,45
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-425.000,00		0,00	425.000,00



Teilfinanzrechnung 2016

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		Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2016
	2015	Fortgeschrie- bener Ansatz 2016	2016	
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-51101-0005				
Maßnahmen der sozialen Stadt				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	270.000,00	350.000,00	350.000,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	270.000,00	350.000,00	350.000,00	0,00
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	446.898,78	516.094,81	151.094,81	-365.000,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	446.898,78	516.094,81	151.094,81	-365.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	446.898,78	516.094,81	151.094,81	-365.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-176.898,78	-166.094,81	198.905,19	365.000,00



Teilfinanzrechnung 2016

51.1.01.620

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: 51.1.01.620 Maßnahmen der sozialen Stadt
 Sonderprogramm Oberschule

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2016
	2015	2016		2016	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-51101-0010					
Maßnahmen der sozialen Stadt - Sonderprogramm Oberschule					
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	0,00		0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	112,94	0,00		0,00	0,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	112,94	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	112,94	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-112,94	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

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	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2016
	2015	2016		2016	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-51101-0006					
Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	380.000,00	300.300,00		300.300,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	380.000,00	300.300,00		300.300,00	0,00
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	591.381,34	451.532,95		1.232,95	-450.300,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	591.381,34	451.532,95		1.232,95	-450.300,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	591.381,34	451.532,95		1.232,95	-450.300,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-211.381,34	-151.232,95		299.067,05	450.300,00



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016		2016	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-51101-0008					
Teilprogramm Sanierung, Sicherung und Erwerb					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	100.000,00	0,00		100.000,00	100.000,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	100.000,00	0,00		100.000,00	100.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	100.000,00	350.000,00		0,00	-350.000,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	100.000,00	350.000,00		0,00	-350.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	100.000,00	350.000,00		0,00	-350.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-350.000,00		100.000,00	450.000,00



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016		2016	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0001 Gubener Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	131,38	36.200,00		181,08	-36.018,92
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	1.282,12	0,00		29,09	29,09
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.282,12	0,00		29,09	29,09
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.413,50	36.200,00		210,17	-35.989,83
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.891,69	17.000,00		0,00	-17.000,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	13.891,69	17.000,00		0,00	-17.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.891,69	17.000,00		0,00	-17.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-12.478,19	19.200,00		210,17	-18.989,83
Maßnahme: I-54001-0002 Keunescher Kirchweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	55.000,00		16.237,30	-38.762,70
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	55.000,00		16.237,30	-38.762,70
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	55.000,00		16.237,30	-38.762,70
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.418,24	155.273,70		93.169,64	-62.104,06
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8.418,24	155.273,70		93.169,64	-62.104,06
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.418,24	155.273,70		93.169,64	-62.104,06
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-8.418,24	-100.273,70		-76.932,34	23.341,36
Maßnahme: I-54001-0003 Brigittenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	11.956,04	0,00		960,00	960,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	11.956,04	0,00		960,00	960,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.956,04	0,00		960,00	960,00
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	11.956,04	0,00		960,00	960,00
Maßnahme: I-54001-0005 Weißagker Weg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	479,62	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	1.500,00	0,00		1.800,00	1.800,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.500,00	0,00		1.800,00	1.800,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.979,62	0,00		1.800,00	1.800,00
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	1.979,62	0,00		1.800,00	1.800,00



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016		2016	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0006 Euloer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	2.993,74		2.993,74	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	23.199,83	0,00		480,00	480,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	23.199,83	0,00		480,00	480,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	23.199,83	2.993,74		3.473,74	480,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.993,74		0,00	-2.993,74
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	2.993,74		0,00	-2.993,74
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.993,74		0,00	-2.993,74
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	23.199,83	0,00		3.473,74	3.473,74
Maßnahme: I-54001-0009 Schwalbenstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	934,96	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	102.597,90	0,00		8.096,94	8.096,94
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	102.597,90	0,00		8.096,94	8.096,94
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	103.532,86	0,00		8.096,94	8.096,94
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	103.532,86	0,00		8.096,94	8.096,94
Maßnahme: I-54001-0010 Märkische Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.399,06	0,00		2.046,18	2.046,18
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	27.300,00		0,00	-27.300,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	27.300,00		0,00	-27.300,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.399,06	27.300,00		2.046,18	-25.253,82
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.110,68	42.390,38		24.573,87	-17.816,51
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2.110,68	42.390,38		24.573,87	-17.816,51
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.110,68	42.390,38		24.573,87	-17.816,51
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-711,62	-15.090,38		-22.527,69	-7.437,31
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	6.460,14	0,00		2.396,00	2.396,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	6.460,14	0,00		2.396,00	2.396,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.460,14	0,00		2.396,00	2.396,00
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	6.460,14	0,00		2.396,00	2.396,00



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016	2016	2016	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0012 W.-A.-Mozart-Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	4.529,91	0,00		1.711,58	1.711,58
<i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	4.529,91	0,00		1.711,58	1.711,58
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.529,91	0,00		1.711,58	1.711,58
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	4.529,91	0,00		1.711,58	1.711,58
Maßnahme: I-54001-0013 Cäcilienweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	6.926,89	0,00		804,64	804,64
<i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	6.926,89	0,00		804,64	804,64
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.926,89	0,00		804,64	804,64
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	6.926,89	0,00		804,64	804,64
Maßnahme: I-54001-0014 Am Wehr					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	11.237,75	0,00		500,00	500,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	24.222,50	0,00		2.676,54	2.676,54
<i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	24.222,50	0,00		2.676,54	2.676,54
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	35.460,25	0,00		3.176,54	3.176,54
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.429,42	0,00		0,00	0,00
<i>78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	8.429,42	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.429,42	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	27.030,83	0,00		3.176,54	3.176,54
Maßnahme: I-54001-0016 Kleine Spremberger Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	5.066,57	0,00		1.800,00	1.800,00
<i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	5.066,57	0,00		1.800,00	1.800,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.066,57	0,00		1.800,00	1.800,00
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	5.066,57	0,00		1.800,00	1.800,00



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016	2016	2016	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0017					
Am Weingarten					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.236,11	0,00	0,00	0,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	8.956,84	0,00	0,00	0,00
	<i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	8.956,84	0,00	0,00	0,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	17.192,95	0,00	0,00	0,00
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	17.192,95	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0019					
Pestalozziplatz					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	13.800,00	0,00	-13.800,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	13.800,00	0,00	-13.800,00
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.948,46	53.449,25	0,00	-53.449,25
	<i>78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	6.948,46	53.449,25	0,00	-53.449,25
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.948,46	53.449,25	0,00	-53.449,25
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-6.948,46	-39.649,25	0,00	39.649,25
Maßnahme: I-54001-0021					
Radweg am Mühlgraben (inkl.Brücken)					
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	41.066,94	0,00	3.309,03	3.309,03
	<i>78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	41.066,94	0,00	3.309,03	3.309,03
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	41.066,94	0,00	3.309,03	3.309,03
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-41.066,94	0,00	-3.309,03	-3.309,03
Maßnahme: I-54001-0023					
Wilhelm-Busch-Straße					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.691,42	0,00	0,00	0,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	26.845,94	0,00	0,00	0,00
	<i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	26.845,94	0,00	0,00	0,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	33.537,36	0,00	0,00	0,00
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-53,55	0,00	0,00	0,00
	<i>78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	-53,55	0,00	0,00	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-53,55	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	33.590,91	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016	2016	2016	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0024					
Andreas-Hofer-Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	16.000,00		23.780,27	7.780,27
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	71.498,78	80.800,00		64.590,38	-16.209,62
<i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	71.498,78	80.800,00		64.590,38	-16.209,62
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	71.498,78	96.800,00		88.370,65	-8.429,35
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	165.539,64	0,00		1.839,15	1.839,15
<i>78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	165.539,64	0,00		1.839,15	1.839,15
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	165.539,64	0,00		1.839,15	1.839,15
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-94.040,86	96.800,00		86.531,50	-10.268,50
Maßnahme: I-54001-0025					
Neundorfer Weg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	375,22	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	675,96	0,00		2.795,82	2.795,82
<i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	675,96	0,00		2.795,82	2.795,82
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.051,18	0,00		2.795,82	2.795,82
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	1.051,18	0,00		2.795,82	2.795,82
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	4.675,61	0,00		6.326,86	6.326,86
<i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	4.675,61	0,00		6.326,86	6.326,86
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.675,61	0,00		6.326,86	6.326,86
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	4.675,61	0,00		6.326,86	6.326,86
Maßnahme: I-54001-0027					
Gertraudenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	5.300,00		5.552,48	252,48
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	50.700,00		45.756,86	-4.943,14
<i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	0,00	50.700,00		45.756,86	-4.943,14
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	56.000,00		51.309,34	-4.690,66
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	55.276,11	0,00		0,00	0,00
<i>78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	55.276,11	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	55.276,11	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-55.276,11	56.000,00		51.309,34	-4.690,66



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016		2016	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0028					
Hohensalzaer Straße					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	26.262,93	0,00	2.525,56	2.525,56
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	10.331,28	0,00	38.966,30	38.966,30
	<i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	10.331,28	0,00	38.966,30	38.966,30
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	36.594,21	0,00	41.491,86	41.491,86
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.311,73	0,00	0,00	0,00
	<i>78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	2.311,73	0,00	0,00	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.311,73	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	34.282,48	0,00	41.491,86	41.491,86
Maßnahme: I-54001-0029					
Wendenstraße					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.999,66	0,00	0,00	0,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	7.921,51	0,00	39.759,36	39.759,36
	<i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	7.921,51	0,00	39.759,36	39.759,36
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	22.921,17	0,00	39.759,36	39.759,36
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	22.921,17	0,00	39.759,36	39.759,36
Maßnahme: I-54001-0030					
Grüner Weg					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	12.654,02	0,00	965,83	965,83
	<i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	12.654,02	0,00	965,83	965,83
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.654,02	0,00	965,83	965,83
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	12.654,02	0,00	965,83	965,83
Maßnahme: I-54001-0031					
Am Kreuzberg					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	694,03	0,00	0,00	0,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	7.724,09	0,00	6.616,54	6.616,54
	<i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	7.724,09	0,00	6.616,54	6.616,54
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.418,12	0,00	6.616,54	6.616,54
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	8.418,12	0,00	6.616,54	6.616,54



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016		2016	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0033					
Brücke Sorauer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	325.033,77	0,00		84.294,90	84.294,90
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	325.033,77	0,00		84.294,90	84.294,90
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	434.940,93	0,00		87.147,16	87.147,16
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	434.940,93	0,00		87.147,16	87.147,16
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	434.940,93	0,00		87.147,16	87.147,16
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-109.907,16	0,00		-2.852,26	-2.852,26
Maßnahme: I-54001-0034					
Brücke Meisenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	713,23		713,23	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	713,23		713,23	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	27.089,00	713,23		418,26	-294,97
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	27.089,00	713,23		418,26	-294,97
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	27.089,00	713,23		418,26	-294,97
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-27.089,00	0,00		294,97	294,97
Maßnahme: I-54001-0035					
Maulbeerweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	555,23	0,00		393,65	393,65
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	6.218,67	0,00		511,74	511,74
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	6.218,67	0,00		511,74	511,74
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.773,90	0,00		905,39	905,39
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	6.773,90	0,00		905,39	905,39
Maßnahme: I-54001-0040					
Martinstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.798,29		1.798,29	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	1.798,29		1.798,29	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.798,29		0,00	-1.798,29
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	1.798,29		0,00	-1.798,29
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.798,29		0,00	-1.798,29
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		1.798,29	1.798,29
Maßnahme: I-54001-0041					
Am Vogelherd					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.580,85		1.580,85	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	1.580,85		1.580,85	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.580,85		0,00	-1.580,85
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	1.580,85		0,00	-1.580,85
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.580,85		0,00	-1.580,85
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		1.580,85	1.580,85



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016		2016	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0042 St. Benno					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	18.318,59	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	51.020,84	0,00		0,00	0,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	51.020,84	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	69.339,43	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	22.293,64	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	22.293,64	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.293,64	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	47.045,79	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0043 Querweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	13.173,99	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	7.611,56	0,00		22.833,43	22.833,43
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	7.611,56	0,00		22.833,43	22.833,43
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	20.785,55	0,00		22.833,43	22.833,43
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	763,96	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	763,96	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	763,96	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	20.021,59	0,00		22.833,43	22.833,43
Maßnahme: I-54001-0044 Oberstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		930,68	930,68
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	35.000,00		19.554,67	-15.445,33
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	35.000,00		19.554,67	-15.445,33
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	35.000,00		20.485,35	-14.514,65
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.858,33	94.317,86		50.774,56	-43.543,30
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	5.858,33	94.317,86		50.774,56	-43.543,30
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.858,33	94.317,86		50.774,56	-43.543,30
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-5.858,33	-59.317,86		-30.289,21	29.028,65
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	9.857,08	0,00		1.923,24	1.923,24
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	9.857,08	0,00		1.923,24	1.923,24
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.857,08	0,00		1.923,24	1.923,24
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	9.857,08	0,00		1.923,24	1.923,24



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016		2016	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0047 Bahnübergang - Badestraße					
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	3.808,75	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	3.808,75	0,00		0,00	0,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	5.841,08	0,00		0,00	0,00
78110000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Land	5.841,08	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.649,83	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-9.649,83	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0048 Bahnübergang - Mauerstraße					
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	2.653,50	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2.653,50	0,00		0,00	0,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	6.392,73	0,00		0,00	0,00
78110000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Land	6.392,73	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.046,23	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-9.046,23	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0049 Bahnübergang - Wehrinselstraße					
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	5.613,23	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	5.613,23	0,00		0,00	0,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	6.947,78	0,00		0,00	0,00
78110000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Land	6.947,78	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.561,01	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-12.561,01	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0052 Wegebau Neu Sacro (inkl. Brücke)					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	159.700,00		87.773,82	-71.926,18
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	159.700,00		87.773,82	-71.926,18
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	877,75	229.432,25		117.060,69	-112.371,56
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	877,75	229.432,25		117.060,69	-112.371,56
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	877,75	229.432,25		117.060,69	-112.371,56
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-877,75	-69.732,25		-29.286,87	40.445,38



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016		2016	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0054					
Kegeldamm					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	213.819,90	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		7.696,96	7.696,96
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00		7.696,96	7.696,96
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	213.819,90	0,00		7.696,96	7.696,96
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	213.819,90	0,00		7.696,96	7.696,96
Maßnahme: I-54001-0055					
Skurumer 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	28.000,00		0,00	-28.000,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	28.000,00		0,00	-28.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	28.000,00		0,00	-28.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-28.000,00		0,00	28.000,00
Maßnahme: I-54001-0056					
Südstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	743,67		743,67	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	743,67		743,67	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	743,67		0,00	-743,67
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	743,67		0,00	-743,67
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	743,67		0,00	-743,67
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		743,67	743,67
Maßnahme: I-54001-0057					
Erikaweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	2.800,00		685,47	-2.114,53
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	73.900,00		798,28	-73.101,72
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	73.900,00		798,28	-73.101,72
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	76.700,00		1.483,75	-75.216,25
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	35.661,61	0,00		31.040,57	31.040,57
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	35.661,61	0,00		31.040,57	31.040,57
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	35.661,61	0,00		31.040,57	31.040,57
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-35.661,61	76.700,00		-29.556,82	-106.256,82



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016		2016	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0058 Simmersdorfer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.302,51		1.302,51	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	1.302,51		1.302,51	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.302,51		0,00	-1.302,51
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	1.302,51		0,00	-1.302,51
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.302,51		0,00	-1.302,51
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		1.302,51	1.302,51
Maßnahme: I-54001-0059 Kreuzschenkenstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	2.233,19		2.233,19	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	2.233,19		2.233,19	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.233,19		0,00	-2.233,19
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	2.233,19		0,00	-2.233,19
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.233,19		0,00	-2.233,19
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		2.233,19	2.233,19
Maßnahme: I-54001-0060 Hederichweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		755,62	755,62
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	65.000,00		0,00	-65.000,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	65.000,00		0,00	-65.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	65.000,00		755,62	-64.244,38
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.016,33	86.308,16		9.816,64	-76.491,52
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	5.016,33	86.308,16		9.816,64	-76.491,52
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.016,33	86.308,16		9.816,64	-76.491,52
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-5.016,33	-21.308,16		-9.061,02	12.247,14
Maßnahme: I-54001-0061 Wacholderweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		251,09	251,09
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	25.000,00		0,00	-25.000,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	25.000,00		0,00	-25.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	25.000,00		251,09	-24.748,91
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.002,29	62.613,73		40.686,06	-21.927,67
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.002,29	62.613,73		40.686,06	-21.927,67
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.002,29	62.613,73		40.686,06	-21.927,67
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.002,29	-37.613,73		-40.434,97	-2.821,24



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016		2016	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0062					
Am Hirschsprung					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	619,73	2.478,90	1.859,17
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	619,73	2.478,90	1.859,17
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.031,09	48.400,64	26.797,10	-21.603,54
	<i>78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	9.031,09	48.400,64	26.797,10	-21.603,54
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.031,09	48.400,64	26.797,10	-21.603,54
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-9.031,09	-47.780,91	-24.318,20	23.462,71
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	60.900,00	41.822,97	-19.077,03
	<i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	0,00	60.900,00	41.822,97	-19.077,03
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	60.900,00	41.822,97	-19.077,03
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.725,37	186.486,20	138.780,18	-47.706,02
	<i>78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	11.725,37	186.486,20	138.780,18	-47.706,02
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.725,37	186.486,20	138.780,18	-47.706,02
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-11.725,37	-125.586,20	-96.957,21	28.628,99
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	35.000,00	21.012,87	-13.987,13
	<i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	0,00	35.000,00	21.012,87	-13.987,13
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	35.000,00	21.012,87	-13.987,13
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.240,57	111.309,71	81.642,75	-29.666,96
	<i>78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	8.240,57	111.309,71	81.642,75	-29.666,96
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.240,57	111.309,71	81.642,75	-29.666,96
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-8.240,57	-76.309,71	-60.629,88	15.679,83
Maßnahme: I-54001-0065					
Margaretenweg					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	23.500,00	0,00	-23.500,00
	<i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	0,00	23.500,00	0,00	-23.500,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	23.500,00	0,00	-23.500,00
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.422,84	55.857,74	619,42	-55.238,32
	<i>78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	2.422,84	55.857,74	619,42	-55.238,32
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.422,84	55.857,74	619,42	-55.238,32
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.422,84	-32.357,74	-619,42	31.738,32



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016		2016	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0066 Heideweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	63.000,00		0,00	-63.000,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	63.000,00		0,00	-63.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	63.000,00		0,00	-63.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.022,45	151.362,29		1.215,26	-150.147,03
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	5.022,45	151.362,29		1.215,26	-150.147,03
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.022,45	151.362,29		1.215,26	-150.147,03
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-5.022,45	-88.362,29		-1.215,26	87.147,03
Maßnahme: I-54001-0067 Feldstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.772,49	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	17.739,48	88.000,00		46.974,78	-41.025,22
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	17.739,48	88.000,00		46.974,78	-41.025,22
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	20.511,97	88.000,00		46.974,78	-41.025,22
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.007,52	172.674,33		134.575,31	-38.099,02
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	10.007,52	172.674,33		134.575,31	-38.099,02
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.007,52	172.674,33		134.575,31	-38.099,02
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	10.504,45	-84.674,33		-87.600,53	-2.926,20
Maßnahme: I-54001-0068 Kleine Feldstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	21.500,00		18.361,09	-3.138,91
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	21.500,00		18.361,09	-3.138,91
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	21.500,00		18.361,09	-3.138,91
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.381,08	50.452,93		23.483,47	-26.969,46
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2.381,08	50.452,93		23.483,47	-26.969,46
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.381,08	50.452,93		23.483,47	-26.969,46
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.381,08	-28.952,93		-5.122,38	23.830,55
Maßnahme: I-54001-0070 Otto-Nagel-Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.636,04	0,00		356,11	356,11
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	40.000,00		34.898,88	-5.101,12
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	40.000,00		34.898,88	-5.101,12
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.636,04	40.000,00		35.254,99	-4.745,01
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	2.636,04	40.000,00		35.254,99	-4.745,01



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016	2016	2016	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0072 Blumenstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	3.200,00		0,00	-3.200,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	95.000,00		0,00	-95.000,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	95.000,00		0,00	-95.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	98.200,00		0,00	-98.200,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	98.200,00		0,00	-98.200,00
Maßnahme: I-54001-0075 Hochstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	17.700,00		0,00	-17.700,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	17.700,00		0,00	-17.700,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.560,65	11.300,00		0,00	-11.300,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9.560,65	11.300,00		0,00	-11.300,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.560,65	11.300,00		0,00	-11.300,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-9.560,65	6.400,00		0,00	-6.400,00
Maßnahme: I-54001-0076 Dornbuschweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	99.000,00		0,00	-99.000,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	99.000,00		0,00	-99.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	99.000,00		0,00	-99.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	183.141,23		10.217,99	-172.923,24
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	183.141,23		10.217,99	-172.923,24
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	183.141,23		10.217,99	-172.923,24
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-84.141,23		-10.217,99	73.923,24
Maßnahme: I-54001-0078 Umrüstung Straßenbeleuchtung (LED-Technik)					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	75.000,00		15.555,55	-59.444,45
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	75.000,00		15.555,55	-59.444,45
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.854,47	84.000,00		0,00	-84.000,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.854,47	84.000,00		0,00	-84.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.854,47	84.000,00		0,00	-84.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.854,47	-9.000,00		15.555,55	24.555,55



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016	2016	2016	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0080					
Kastanienstraße					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	806,73	1.587,98	781,25
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	36.000,00	0,00	-36.000,00
	<i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	0,00	36.000,00	0,00	-36.000,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	36.806,73	1.587,98	-35.218,75
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.396,38	94.805,85	67.765,42	-27.040,43
	<i>78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	4.396,38	94.805,85	67.765,42	-27.040,43
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.396,38	94.805,85	67.765,42	-27.040,43
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-4.396,38	-57.999,12	-66.177,44	-8.178,32
Maßnahme: I-54001-0081					
Friedhofstraße					
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	3.000,00	0,00	-3.000,00
	<i>78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-3.000,00	0,00	3.000,00
Maßnahme: I-54001-0082					
Luisenweg					
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	42.826,59	0,00	-42.826,59
	<i>78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	0,00	42.826,59	0,00	-42.826,59
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	42.826,59	0,00	-42.826,59
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-42.826,59	0,00	42.826,59
Maßnahme: I-54001-0085					
Am Sandberg					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	619,73	619,73	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	619,73	619,73	0,00
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	7.619,73	0,00	-7.619,73
	<i>78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	0,00	7.619,73	0,00	-7.619,73
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	7.619,73	0,00	-7.619,73
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-7.000,00	619,73	7.619,73



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016		2016	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0089 An der Linde					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	495,78		495,78	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	495,78		495,78	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	495,78		0,00	-495,78
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	495,78		0,00	-495,78
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	495,78		0,00	-495,78
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		495,78	495,78
Maßnahme: I-54001-0099 Fichtestraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	37.000,00		0,00	-37.000,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	37.000,00		0,00	-37.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	37.000,00		0,00	-37.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	892,50	61.118,36		41.166,41	-19.951,95
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	892,50	61.118,36		41.166,41	-19.951,95
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	892,50	61.118,36		41.166,41	-19.951,95
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-892,50	-24.118,36		-41.166,41	-17.048,05
Maßnahme: I-54001-0100 Gartenstraße					
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	13.000,00		0,00	-13.000,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	13.000,00		0,00	-13.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	13.000,00		0,00	-13.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	321,30	18.776,41		7.509,74	-11.266,67
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	321,30	18.776,41		7.509,74	-11.266,67
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	321,30	18.776,41		7.509,74	-11.266,67
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-321,30	-5.776,41		-7.509,74	-1.733,33
Maßnahme: I-54001-0102 Klein Bademeuseler Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	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	10.104,50		3.254,65	-6.849,85
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	10.104,50		3.254,65	-6.849,85
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.104,50		3.254,65	-6.849,85
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-10.104,50		-3.254,65	6.849,85



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016	2016	2016	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0103					
Weinbergstraße					
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	17.000,00	0,00	0,00	-17.000,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	17.000,00	0,00	0,00	-17.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	17.000,00	0,00	0,00	-17.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-17.000,00	0,00	17.000,00	17.000,00
Maßnahme: I-54001-0105					
Am Waldgürtel					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	961,12	961,12	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	961,12	961,12	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	961,12	0,00	0,00	-961,12
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	961,12	0,00	0,00	-961,12
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	961,12	0,00	0,00	-961,12
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	961,12	961,12	961,12
Maßnahme: I-54001-0106					
An der Malxe					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.396,01	1.396,01	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.396,01	1.396,01	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.396,01	0,00	0,00	-1.396,01
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	1.396,01	0,00	0,00	-1.396,01
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.396,01	0,00	0,00	-1.396,01
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.396,01	1.396,01	1.396,01
Maßnahme: I-54001-0107					
Falkenstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	495,78	495,78	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	495,78	495,78	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	495,78	0,00	0,00	-495,78
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	495,78	0,00	0,00	-495,78
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	495,78	0,00	0,00	-495,78
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	495,78	495,78	495,78
Maßnahme: I-54001-0108					
Förstereiweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	589,28	589,28	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	589,28	589,28	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	589,28	0,00	0,00	-589,28
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	589,28	0,00	0,00	-589,28
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	589,28	0,00	0,00	-589,28
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	589,28	589,28	589,28



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016	2016	2016	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0109					
Goethestraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	2.418,02	2.418,01		-0,01
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.418,02	2.418,01		-0,01
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.418,01	0,00		-2.418,01
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	2.418,01	0,00		-2.418,01
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.418,01	0,00		-2.418,01
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,01	2.418,01		2.418,00
Maßnahme: I-54001-0110					
An der Rennbahn					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	961,12	961,12		0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	961,12	961,12		0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	961,12	0,00		-961,12
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	961,12	0,00		-961,12
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	961,12	0,00		-961,12
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	961,12		961,12
Maßnahme: I-54001-0114					
Friedrich-Klinke-Weg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	861,12	961,11		99,99
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	861,12	961,11		99,99
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	861,12	0,00		-861,12
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	861,12	0,00		-861,12
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	861,12	0,00		-861,12
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	961,11		961,11
Maßnahme: I-54001-0115					
Siedlerweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	806,73	806,73		0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	806,73	806,73		0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	806,73	0,00		-806,73
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	806,73	0,00		-806,73
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	806,73	0,00		-806,73
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	806,73		806,73
Maßnahme: I-54001-0116					
Hermann-Löns-Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	3.940,15	3.940,15		0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.940,15	3.940,15		0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	3.940,15	0,00		-3.940,15
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	3.940,15	0,00		-3.940,15
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.940,15	0,00		-3.940,15
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	3.940,15		3.940,15



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016		2016	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0117 Noßdorfer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	4.438,10		4.438,10	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.438,10		4.438,10	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	4.438,10		0,00	-4.438,10
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	4.438,10		0,00	-4.438,10
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.438,10		0,00	-4.438,10
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		4.438,10	4.438,10
Maßnahme: I-54001-0118 Am Birkenwäldchen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	2.078,80		2.078,80	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.078,80		2.078,80	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.078,80		0,00	-2.078,80
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	2.078,80		0,00	-2.078,80
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.078,80		0,00	-2.078,80
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		2.078,80	2.078,80
Maßnahme: I-54001-0119 Alsenstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.054,62		1.054,62	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.054,62		1.054,62	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.054,62		0,00	-1.054,62
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	1.054,62		0,00	-1.054,62
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.054,62		0,00	-1.054,62
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		1.054,62	1.054,62
Maßnahme: I-54001-0120 Hainenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	991,56		991,56	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	991,56		991,56	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	991,56		0,00	-991,56
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	991,56		0,00	-991,56
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	991,56		0,00	-991,56
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		991,56	991,56
Maßnahme: I-54001-0122 Wiesenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.365,57		1.365,57	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.365,57		1.365,57	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.365,57		0,00	-1.365,57
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	1.365,57		0,00	-1.365,57
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.365,57		0,00	-1.365,57
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		1.365,57	1.365,57



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016		2016	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0126 Am Haag					
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
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	0,00	-10.000,00		0,00	10.000,00
Maßnahme: I-54001-9989 Straßenbau allgemein					
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	9.836,77	0,00		6.728,53	6.728,53
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	9.836,77	0,00		6.728,53	6.728,53
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.836,77	0,00		6.728,53	6.728,53
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	9.836,77	0,00		6.728,53	6.728,53
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	1.953,99	0,00		0,00	0,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	1.953,99	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.953,99	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.953,99	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-9993 Grunderwerb Verkehrsflächen					
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	2.325,86	12.198,30		10.695,46	-1.502,84
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	2.325,86	12.198,30		10.695,46	-1.502,84
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.325,86	12.198,30		10.695,46	-1.502,84
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.325,86	-12.198,30		-10.695,46	1.502,84



Teilfinanzrechnung 2016

54.0.01.200

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: 54.0.01.200 Bau von Teileinrichtungen an Kreisstraßen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2016
	2015	2016		2016	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0104 Domsdorfer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	57.257,36		15.812,91	-41.444,45
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	57.257,36		15.812,91	-41.444,45
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	58.522,92		0,00	-58.522,92
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	58.522,92		0,00	-58.522,92
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	58.522,92		0,00	-58.522,92
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.265,56		15.812,91	17.078,47
Maßnahme: I-54001-0113 Muskauer Straße					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	4.734,44		0,00	-4.734,44
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	4.734,44		0,00	-4.734,44
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.734,44		0,00	-4.734,44
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-4.734,44		0,00	4.734,44



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016		2016	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0046					
Bahnübergang - Berliner Straße					
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	-1.332,19	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-1.332,19	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.332,19	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	1.332,19	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0050					
Berliner Straße (einschl. Kreisel)					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	453,39	0,00		7.462,17	7.462,17
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	453,39	0,00		7.462,17	7.462,17
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	453,39	0,00		7.462,17	7.462,17
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	347,42	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	347,42	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	347,42	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	105,97	0,00		7.462,17	7.462,17
Maßnahme: I-54001-0077					
Spremberger Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	93.000,00		28.421,37	-64.578,63
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	142.800,00		0,00	-142.800,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	142.800,00		0,00	-142.800,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	235.800,00		28.421,37	-207.378,63
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	337.900,74		160.920,09	-176.980,65
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	337.900,74		160.920,09	-176.980,65
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	337.900,74		160.920,09	-176.980,65
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-102.100,74		-132.498,72	-30.397,98
Maßnahme: I-54001-0087					
Radweg B112					
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	13.000,00		0,00	-13.000,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	13.000,00		0,00	-13.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	13.000,00		0,00	-13.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-13.000,00		0,00	13.000,00



Teilfinanzrechnung 2016

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		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2016
	2015	2016		2016	
	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	320,98	1.000,00		319,99	-680,01
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	320,98	1.000,00		319,99	-680,01
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	320,98	1.000,00		319,99	-680,01
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-320,98	-1.000,00		-319,99	680,01



Teilfinanzrechnung 2016

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		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2016
	2015	2016	2016	2016	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-55101-0005					
Dorfanger					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	15.000,00	7.176,12	-7.823,88	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000,00	7.176,12	-7.823,88	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	8.970,16	-11.029,84	
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	8.970,16	-11.029,84	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000,00	8.970,16	-11.029,84	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-5.000,00	-1.794,04	3.205,96	
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	4.812,36	7.500,00	5.636,33	-1.863,67	
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	4.812,36	7.500,00	5.636,33	-1.863,67	
13 - 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	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.812,36	9.500,00	5.636,33	-3.863,67	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-4.812,36	-9.500,00	-5.636,33	3.863,67	



Teilfinanzrechnung 2016

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		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2016
	2015	2016		2016	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-55101-0003 Bau von Spielplätzen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	107,15	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	107,15	0,00		0,00	0,00
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	107,15	0,00		0,00	0,00
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	40.107,15		29.948,14	-10.159,01
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	40.107,15		29.948,14	-10.159,01
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	40.107,15		29.948,14	-10.159,01
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-40.107,15		-29.948,14	10.159,01



Teilfinanzrechnung 2016

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		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2016
	2015	2016	2016	2016	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-55102-0001					
Grünwesen - Fahrzeuge					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.327,69	0,00	3.880,44	3.880,44	3.880,44
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.327,69	0,00	3.880,44	3.880,44	3.880,44
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.327,69	0,00	3.880,44	3.880,44	3.880,44
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.327,69	0,00	-3.880,44	-3.880,44	-3.880,44
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	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	976,99	0,00	0,00	0,00	0,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	976,99	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	29.575,16	4.650,20	2.835,97	-1.814,23	-1.814,23
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	24.468,99	1.650,20	1.481,22	-168,98	-168,98
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	5.106,17	3.000,00	1.354,75	-1.645,25	-1.645,25
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.552,15	4.650,20	2.835,97	-1.814,23	-1.814,23
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-30.552,15	-4.650,20	-2.835,97	1.814,23	1.814,23



Teilfinanzrechnung 2016

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		Ergebnis	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2016	
	2015	2016	2016	
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	2.327,27	0,00	1.487,12	1.487,12
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	2.327,27	0,00	1.487,12	1.487,12
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.327,27	0,00	1.487,12	1.487,12
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.327,27	0,00	-1.487,12	-1.487,12



Teilfinanzrechnung 2016

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		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2016
	2015	2016	2016	2016	
	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	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
Maßnahme: I-55103-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Rosengarten					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	6.572,48	10.000,00	1.737,53	1.737,53	-8.262,47
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.296,30	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	3.276,18	0,00	1.737,53	1.737,53	1.737,53
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.572,48	10.000,00	1.737,53	1.737,53	-8.262,47
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-6.572,48	-10.000,00	-1.737,53	-1.737,53	8.262,47



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016		2016	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-55104-0002 Rosengarten - Betriebsvorrichtungen					
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	2.121,77	0,00		0,00	0,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.121,77	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.121,77	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.121,77	0,00		0,00	0,00
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	1.369,69	74.630,31		35.678,30	-38.952,01
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	1.369,69	74.630,31		35.678,30	-38.952,01
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.369,69	74.630,31		35.678,30	-38.952,01
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.369,69	-74.630,31		-35.678,30	38.952,01



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016	
	2015		2016		2016			
	in Euro							
	1	2	3	4				
Maßnahme: I-55105-1001								
Interreg IV A - Teil 1 // Baumaßnahmen								
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	26.693,85	0,00	0,00	0,00			0,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.693,85	0,00	0,00	0,00			0,00	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	1.130,50	0,00	0,00	0,00			0,00	
78180000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Übrige Bereiche	1.130,50	0,00	0,00	0,00			0,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.130,50	0,00	0,00	0,00			0,00	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	25.563,35	0,00	0,00	0,00			0,00	



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016	
	2015		2016		2016			
	in Euro							
	1	2	3	4				
Maßnahme: I-55105-2001								
Interreg IV A - Teil 2 // Baumaßnahmen								
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	249.712,23	0,00	0,00	0,00			0,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	249.712,23	0,00	0,00	0,00			0,00	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	249.712,23	0,00	0,00	0,00			0,00	



Teilfinanzrechnung 2016

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		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2016	
	2015	2016	2016	
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	11.980,56	2.000,00	940,23	-1.059,77
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	11.980,56	1.000,00	940,23	-59,77
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.980,56	2.000,00	940,23	-1.059,77
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-11.980,56	-2.000,00	-940,23	1.059,77



Teilfinanzrechnung 2016

57.1.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2016	
	2015	2016	2016	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-57101-9990				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	325,38	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	325,38	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	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	325,38	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

57.1.01.200

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2016	
	2015	2016	2016	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-57101-9990				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen				
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
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	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 2016

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 2016	
	2015	2016	2016	
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 2016

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 2016
	2015	2016		2016	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-57303-0003 Freizeittreff Bohrau					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.756,15	0,00		0,00	0,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.756,15	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.756,15	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.756,15	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-57303-0005 Ortsteil Groß Jamno					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	2.000,00		2.000,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000,00		2.000,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	27.777,00		27.754,31	-22,69
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	27.777,00		27.754,31	-22,69
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	27.777,00		27.754,31	-22,69
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-25.777,00		-25.754,31	22,69
Maßnahme: I-57303-0006 Ortsteil Klein Jamno					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	13.200,00		7.554,96	-5.645,04
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	13.200,00		7.554,96	-5.645,04
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	13.200,00		7.554,96	-5.645,04
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-13.200,00		-7.554,96	5.645,04



Teilfinanzrechnung 2016

57.5.01.200

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.5 Tourismus
Produkt: 57.5.01 Tourismus und Marketing
Leistung: 57.5.01.200 Eigenbetrieb für Kultur, Tourismus, Marketing Rosenstadt Forst (Lausitz)

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2016
	2015	2016		2016	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-57501-9991					
Erwerb von Finanzanlagen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen		1.000,00	0,00	0,00	0,00
78440000 Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten		1.000,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.000,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-1.000,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2016

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		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2016
	2015	2016	2016	2016	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-61102-0001					
Investive Schlüsselzuweisung					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	438.026,25	661.000,00	556.480,55	-104.519,45	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	438.026,25	661.000,00	556.480,55	-104.519,45	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	438.026,25	661.000,00	556.480,55	-104.519,45	



Teilfinanzrechnung 2016

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 2016
	2015	2016		2016	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-71102-0002					
Stiftung Horno - Ausleihungen					
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.550,00	0,00		3.518,00	3.518,00
68680000 Rückflüsse von Ausleihungen / Sonstiger inländischer Bereich	2.550,00	0,00		3.518,00	3.518,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.550,00	0,00		3.518,00	3.518,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	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	2.550,00	0,00		3.518,00	3.518,00
Maßnahme: I-71102-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Stiftung Horno					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	80.000,00		0,00	-80.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	80.000,00		0,00	-80.000,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	7.611,58	1.922,39		1.922,39	0,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	7.059,53	0,00		0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	552,05	1.922,39		1.922,39	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.611,58	1.922,39		1.922,39	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-7.611,58	78.077,61		-1.922,39	-80.000,00



Teilfinanzrechnung 2016

71.1.03.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2016
	2015	2016		2016	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-71103-0001					
Baumaßnahmen Stiftung Horno					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	78.077,61		41.899,47	-36.178,14
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	78.077,61		41.899,47	-36.178,14
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	78.077,61		41.899,47	-36.178,14
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-78.077,61		-41.899,47	36.178,14

STADT FORST (LAUSITZ)

BILANZ

Bilanz Aktiva 2016

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2015	31.12.2016	
		in Euro		
A 1	1. Anlagevermögen	116.548.680,74	115.389.394,67	-1.159.286,07
A 2	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	55.674,09	45.368,04	-10.306,05
A 3	1.2. Sachanlagevermögen	83.218.763,26	82.033.668,15	-1.185.095,11
A 4	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.824.437,79	3.808.439,44	-15.998,35
A 5	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	24.088.017,26	23.595.643,73	-492.373,53
A 6	1.2.3 Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	51.637.903,68	50.097.016,49	-1.540.887,19
A 7	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1,00	0,00	-1,00
A 8	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	54.503,43	56.066,69	1.563,26
A 9	1.2.6 Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.892.206,80	1.656.501,53	-235.705,27
A 10	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	664.444,90	620.939,95	-43.504,95
A 11	1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.057.248,40	2.199.060,32	1.141.811,92
A 12	1.3 Finanzanlagevermögen	33.274.243,39	33.310.358,48	36.115,09
A 13	1.3.1 Rechte an Sondervermögen	12.922.466,73	12.836.081,82	-86.384,91
A 14	1.3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen	15.167.279,03	15.167.279,03	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	5.184.497,63	5.306.997,63	122.500,00
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	4.544.386,64	5.854.500,59	1.310.113,95
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	4.494.184,72	4.931.725,05	437.540,33
A 30	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	837.722,14	695.132,87	-142.589,27
A 31	2.2.1.1 Gebühren	118.761,21	112.018,21	-6.743,00
A 32	2.2.1.2 Beiträge	363.267,26	272.197,86	-91.069,40
A 33	2.2.1.3 Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-247.569,78	-254.871,24	-7.301,46
A 34	2.2.1.4 Steuern	857.534,55	859.708,33	2.173,78
A 35	2.2.1.5 Transferleistungen	139.272,74	234.999,23	95.726,49
A 36	2.2.1.6 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	477.223,40	499.496,24	22.272,84
A 37	2.2.1.7 Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-870.767,24	-1.028.415,76	-157.648,52
A 38	2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	957.863,02	1.815.448,08	857.585,06
A 39	2.2.2.1 gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich	138.896,96	199.714,89	60.817,93
A 40	2.2.2.2 gegen Sondervermögen	577.380,11	1.361.365,75	783.985,64
A 41	2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	259.156,66	275.335,92	16.179,26
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	-17.570,71	-20.968,48	-3.397,77
A 45	2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	2.698.599,56	2.421.144,10	-277.455,46
A 46	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
A 47	2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	50.201,92	922.775,54	872.573,62
A 48	3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	5.247.177,73	4.914.659,53	-332.518,20
A 49	Bilanzsumme	126.340.245,11	126.158.554,79	-181.690,32

Bilanz Passiva 2016

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2015	31.12.2016	
		in Euro		
P 1	1. Eigenkapital	7.743.135,20	8.261.587,85	518.452,65
P 2	1.1 Basis-Reinvermögen	5.573.152,19	5.573.152,19	0,00
P 3	1.2 Rücklagen aus Überschüssen	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
P 6	1.3 Sonderrücklage	3.049.943,74	2.979.838,04	-70.105,70
P 7	1.4 Fehlbetragsvortrag	-879.960,73	-291.402,38	588.558,35
P 8	1.4.1 Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis	-643.476,02	-291.402,38	352.073,64
P 9	1.4.2 Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	-236.484,71	0,00	236.484,71
P 10	1.5 Bedarfszuweisungen zum Abbau von Negativsalden im Finanzhaushalt	0,00	0,00	0,00
P 11	2. Sonderposten	67.142.336,12	65.414.040,11	-1.728.296,01
P 12	2.1 Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	57.023.477,04	54.455.667,56	-2.567.809,48
P 13	2.2 Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	6.601.595,15	6.860.302,84	258.707,69
P 14	2.3 Sonstige Sonderposten	2.787.762,54	2.715.778,92	-71.983,62
P 15	2.4 Anzahlungen auf Sonderposten	729.501,39	1.382.290,79	652.789,40
P 16	3. Rückstellungen	5.338.843,15	4.627.474,04	-711.369,11
P 17	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	4.026.183,54	3.408.205,87	-617.977,67
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	1.312.659,61	1.219.268,17	-93.391,44
P 22	4. Verbindlichkeiten	44.614.686,15	46.343.545,47	1.728.859,32
P 23	4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
P 24	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.378.768,07	2.136.129,46	-242.638,61
P 25	4.3 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	35.000.781,02	38.500.000,00	3.499.218,98
P 26	4.4 Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
P 27	4.5 Erhaltene Anzahlungen	1.782.571,71	1.594.085,49	-188.486,22
P 28	4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	890.915,76	952.531,50	61.615,74
P 29	4.7 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.203.094,45	117.942,61	-3.085.151,84
P 30	4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	791.427,65	1.554.190,99	762.763,34
P 31	4.9 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.062,62	5.769,02	4.706,40
P 32	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
P 33	4.11 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	80.292,25	56.074,57	-24.217,68
P 34	4.12 Sonstige Verbindlichkeiten	485.772,62	1.426.821,83	941.049,21
P 35	5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.501.244,49	1.511.907,32	10.662,83
P 36	Bilanzsumme	126.340.245,11	126.158.554,79	-181.690,32

STADT FORST (LAUSITZ)

RECHEN- SCHAFTS- BERICHT

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeines	4
2. Rechtliche Grundlagen	4
3. Das doppische 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.....	13
5.2.4 Finanzergebnis	18
5.2.5 Außerordentliches Jahresergebnis.....	19
5.2.6 Haushaltsausgleich und Ergebnisverwendung unter Berücksichtigung der unselbständigen Stiftungen	20
6. Finanzlage (Finanzrechnung).....	21
6.1 Plan-Ist-Vergleich der Finanzrechnung	21
6.2 Unterjährige Liquiditätsentwicklung	23
6.2.1 Entwicklung des Zahlungsmittelbestandes.....	23
6.2.2 Inanspruchnahme von Kassenkrediten	24
6.3 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten.....	24
7. Kennzahlen	25
7.1 Allgemeines	25
7.2 Kennzahlen zur Vermögensstruktur	25
7.2.1 Anlagenintensität	25
7.2.2 Umlaufintensität	26
7.3 Kennzahlen zur Kapitalstruktur	27
7.3.1 Eigenkapitalquote	27
7.3.2 Fremdkapitalquote	28

RECHENSCHAFTSBERICHT 2016

7.4	Kennzahlen zur Liquidität	29
7.4.1	<i>Kurzfristige Liquidität.....</i>	29
7.4.2	<i>Langfristige Liquidität.....</i>	31
7.5	Kennzahlen zur Ergebnisstruktur	32
7.5.1	<i>Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad.....</i>	32
7.5.2	<i>Personalintensität</i>	33
7.5.3	<i>Steuerquote</i>	33
7.5.4	<i>Zuwendungsquote</i>	34
8.	Nachtragsbericht.....	35
9.	Ausblick auf die finanzielle Situation	35

RECHENSCHAFTSBERICHT 2016

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 2016 den sechsten doppelten 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 KomHKV 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 2016 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 1 des Gesetzes vom 15. Oktober 2018 (GVBl. I/18,Nr.23)
 - 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 15. Februar 2018 (GVBl. II/18 Nr. 15)
 - 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 doppelte 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 doppelten Haushalts- und Rechnungswesen und für die erweiterte kameralistische Buchführung hat sich das Land Brandenburg im Sommer 2004 für die Einführung des doppelten Haushalts- und Rechnungswesens als dem langfristig in allen kommunalen Verwaltungen Brandenburgs einzuführenden Rechnungssystem entschieden.

Die Umstellung des kameralistischen Rechnungswesens auf das doppelte 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 |

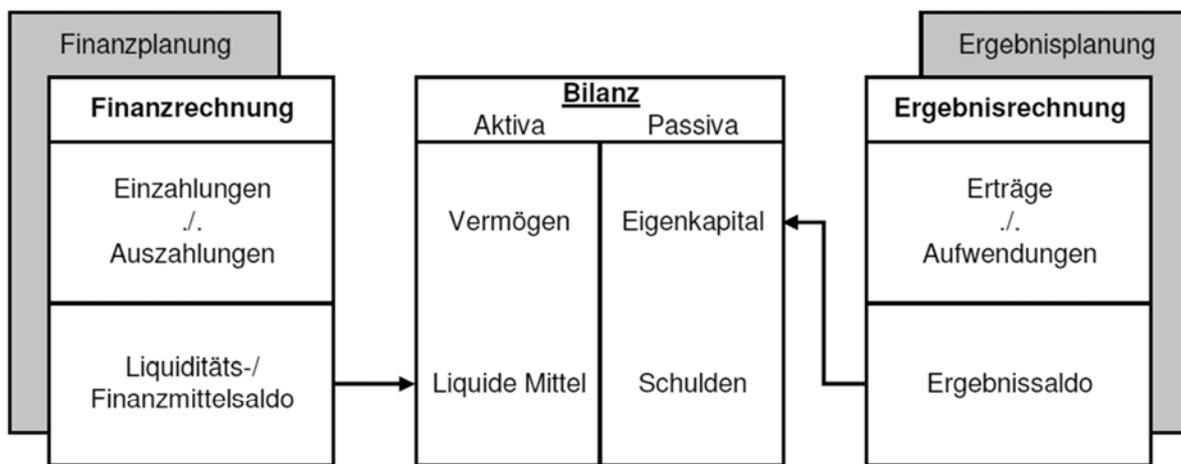
RECHENSCHAFTSBERICHT 2016

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 kameralem 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 kameralem 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 kameralem Haushalt in Verwaltungshaushalt und Vermögenshaushalt entfällt.

Der Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) für das Haushaltsjahr 2016 wurde zum sechsten 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.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2016

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 04.03.2016 wurde die Haushaltssatzung und das Haushaltssicherungskonzept für das Haushaltsjahr 2016 durch die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Forst (Lausitz) beschlossen.

Im Ergebnishaushalt wurden die ordentlichen Erträge auf 36.726.900 Euro und die ordentlichen Aufwendungen auf 36.435.100 Euro festgesetzt. Der jahresbezogene Überschuss des ordentlichen Ergebnisses betrug somit 291.800 Euro. Aufgrund der Fehlbeträge aus Vorjahren musste entsprechend § 63 Absatz 5 BbgKVerf ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt werden, welches der Genehmigung durch die Kommunalaufsichtsbehörde bedarf.

Im Finanzhaushalt wurden die Einzahlungen auf 37.214.300 Euro und die Auszahlungen auf 37.532.200 Euro festgesetzt. Im Saldo ergab dies eine Veränderung des Zahlungsmittelbestandes von -317.900 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 2.312.100 Euro festgesetzt.

Das von der Stadtverordnetenversammlung beschlossene Haushaltssicherungskonzept für den Konsolidierungszeitraum 2016-2020 wurde durch die Aufsichtsbehörde des Landkreises Spree-Neiße am 06.06.2016 genehmigt. Die Genehmigung erfolgte mit den folgenden Auflagen:

1. 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.
2. Den Grundsätzen der Einnahmebeschaffung gemäß § 64 BbgKVerf folgend, ist die Ausschöpfung der Ertragsquellen regelmäßig zu prüfen.
 - 2.1. 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.
 - 2.2. Alle sonstigen Einnahmemöglichkeiten, insbesondere aus Vermietung und Verpachtung und aus Gewinnabführung sind auszuschöpfen
3. Bei den freiwilligen Aufgaben sind weitere Konsolidierungspotentiale zu erschließen. Zudem ist die Übersicht über den Zuschussbedarf freiwilliger Leistungen zu überarbeiten.
4. 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.
5. Die Stadt Forst (Lausitz) leitet weitere Maßnahmen zur Sicherstellung bzw. Verbesserung der Zahlungsfähigkeit ein.
6. Über die Erfüllung der Auflagen ist mit dem Haushaltsplan des folgenden Jahres zu berichten. Der Bericht hat insbesondere konkrete Aussagen über den Stand der Erfüllung der Auflagen zu enthalten, eventuelle Abweichungen sind zu begründen.

Die öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung der Stadt Forst (Lausitz) für das Haushaltsjahr 2016 erfolgte im Amtsblatt für die Stadt Forst (Lausitz) am 30. Juli 2016 (25. Jahrgang; Nr. 3/2016).

RECHENSCHAFTSBERICHT 2016

5. Ertragslage (Ergebnisrechnung)**5.1 Plan-Ist-Vergleich der Ergebnisrechnung**

Ertrags- und Aufwandsarten	Planansatz	Ergebnis	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	11.486.500,00 Euro	8.774.742,87 Euro	-2.711.757,13 Euro
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.381.400,00 Euro	23.602.994,49 Euro	4.221.594,49 Euro
sonstige Transfererträge	52.000,00 Euro	56.519,21 Euro	4.519,21 Euro
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.063.000,00 Euro	1.800.014,94 Euro	-262.985,06 Euro
privatrechtliche Leistungsentgelte	761.500,00 Euro	468.348,31 Euro	-293.151,69 Euro
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.685.200,00 Euro	1.362.078,64 Euro	-323.121,36 Euro
sonstige ordentliche Erträge	980.900,00 Euro	1.154.454,21 Euro	173.554,21 Euro
aktivierte Eigenleistungen	0,00 Euro	38.196,19 Euro	38.196,19 Euro
Bestandsveränderungen	0,00 Euro	3.000,00 Euro	3.000,00 Euro
Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.410.500,00 Euro	37.260.348,86 Euro	849.848,86 Euro
Personalaufwendungen	11.934.300,00 Euro	12.107.195,90 Euro	172.895,90 Euro
Versorgungsaufwendungen	-160.400,00 Euro	-203.849,14 Euro	-43.449,14 Euro
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.045.700,00 Euro	5.190.514,25 Euro	144.814,25 Euro
Abschreibungen	3.852.800,00 Euro	4.745.238,18 Euro	892.438,18 Euro
Transferaufwendungen	14.464.800,00 Euro	14.089.966,18 Euro	-374.833,82 Euro
sonstige ordentliche Aufwendungen	1.093.200,00 Euro	1.178.107,78 Euro	84.907,78 Euro
Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.230.400,00 Euro	37.107.173,15 Euro	876.773,15 Euro
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	180.100,00 Euro	153.175,71 Euro	-26.924,29 Euro
Zinsen und sonstige Finanzerträge	316.400,00 Euro	102.358,35 Euro	-214.041,65 Euro
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	204.700,00 Euro	275.547,24 Euro	70.847,24 Euro
Finanzergebnis	111.700,00 Euro	-173.188,89 Euro	-284.888,89 Euro
ordentliches Ergebnis	291.800,00 Euro	-20.013,18 Euro	-311.813,18 Euro
außerordentliche Erträge	158.600,00 Euro	578.970,03 Euro	420.370,03 Euro
außerordentliche Aufwendungen	140.000,00 Euro	40.504,20 Euro	-99.495,80 Euro
außerordentliches Ergebnis	18.600,00 Euro	538.465,83 Euro	519.865,83 Euro
Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag	310.400,00 Euro	518.452,65 Euro	208.052,65 Euro

5.2 Plan-Ist-Vergleich der wesentlichen Positionen**5.2.1 Allgemeines**

Der Jahresabschluss 2016 stellt den sechsten doppelten Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) dar. Die Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2016 wurde zum damaligen Erkenntnisstand im Jahr 2015 nach bestem Wissen und Gewissen erstellt. Der fünfte doppelte Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2015 wurde erst im Jahr 2018 fertig gestellt und beschlossen. Folglich kommt es vereinzelt zu erheblichen Abweichungen zwischen Planansatz und Ergebnis.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2016

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 24 % unter dem Planansatz des Haushaltsjahres 2016. Hauptsächlich zurückzuführen ist dies auf Mindererträge der Gewerbesteuer (Sachkonto 40130000), welche aus Rückrechnungen vorangegangener Jahre resultieren (vgl. auch Ausführungen zu Punkt 5.2.2.2 – Sachkonto 41210000).

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
40110000	Grundsteuer A	51.500,00 Euro	53.485,88 Euro	1.985,88 Euro	+3,86 %
40120000	Grundsteuer B	1.890.000,00 Euro	1.911.074,32 Euro	21.074,32 Euro	+1,12 %
40130000	Gewerbesteuer	3.695.000,00 Euro	1.013.786,17 Euro	-2.681.213,83 Euro	-72,56 %
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.515.000,00 Euro	4.425.519,00 Euro	-89.481,00 Euro	-1,98 %
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	530.000,00 Euro	538.479,00 Euro	8.479,00 Euro	+1,60 %
40310000	Vergnügungssteuer	119.000,00 Euro	141.901,80 Euro	22.901,80 Euro	+19,25 %
40320000	Hundesteuer	93.000,00 Euro	94.480,70 Euro	1.480,70 Euro	+1,59 %
40510000	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	593.000,00 Euro	596.016,00 Euro	3.016,00 Euro	+0,51 %
	Σ	11.486.500,00 Euro	8.774.742,87 Euro	-2.711.757,13 Euro	-23,61 %

5.2.2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen lagen im Ergebnis etwa 4,2 Millionen Euro über dem Planansatz.

Auf Grund der Gewerbesteuerausfälle im Haushaltsjahr 2016 (vgl. Ausführungen zu Punkt 5.2.2.1 – Sachkonto 40130000) beantragte die Stadt Forst (Lausitz) finanzielle Hilfen aus dem Ausgleichsfonds. Mit Schreiben vom 20.07.2016 wurde durch das Ministerium des Innern und für Kommunales eine Bedarfszuweisung für hochverschuldete Gemeinden in Höhe von 2.650.049,75 Euro bewilligt (Sachkonto 41210000).

Die Zuweisung für laufende Zwecke für das Programm „Soziale Teilhabe am Arbeitsmarkt“ wurde durch den Landkreis Spree-Neiße gewährt und nicht wie ursprünglich angenommen durch den Bund. Dies erklärt die Mindererträge des Sachkontos 41400000 und die Mehrerträge des Sachkontos 41420000.

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 2016 wurden insgesamt weniger Maßnahmen über den Ergebnishaushalt abgerechnet, was die starken Abweichungen des Sachkontos 41410000 erklärt.

Weiterhin kam es im Haushaltsjahr 2016 zu einer teilweisen Verwendung der investiven Schlüsselzuweisung für Instandsetzungsmaßnahmen (Sachkonto 41411000), was zu nicht geplanten Mehrerträgen geführt hat.

Die Mindererträge des Sachkontos 41470000 sind zurückzuführen auf geplante Zuschüsse, welche im Haushaltsjahr 2016 nicht eingegangen sind.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2016

Da die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 zum Planungszeitpunkt im Oktober 2015 noch nicht erstellt war, konnten für die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Sachkonto 41610000) nur grobe Schätzungen vorgenommen werden.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	10.072.000,00 Euro	10.192.871,00 Euro	120.871,00 Euro	+1,20 %
41210000	Bedarfszuweisungen vom Land	0,00 Euro	2.650.049,75 Euro	2.650.049,75 Euro	
41310000	Sonstige Allgemeine Zuweisungen vom Land	750.000,00 Euro	761.554,00 Euro	11.554,00 Euro	+1,54 %
41400000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	110.800,00 Euro	26.888,05 Euro	-83.911,95 Euro	-75,73 %
41410000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	1.279.300,00 Euro	1.076.491,22 Euro	-202.808,78 Euro	-15,85 %
41411000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land // Investive Schlüsselzuweisung	0,00 Euro	329.446,45 Euro	329.446,45 Euro	
41420000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.207.100,00 Euro	4.818.928,99 Euro	611.828,99 Euro	+14,54 %
41420300	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00 Euro	139,74 Euro	139,74 Euro	
41420400	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00 Euro	9.818,36 Euro	9.818,36 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	30.500,00 Euro	11.527,71 Euro	-18.972,29 Euro	-62,20 %
41480000	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	6.000,00 Euro	5.874,21 Euro	- 125,79 Euro	-2,10 %
41610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	2.693.700,00 Euro	3.448.019,82 Euro	754.319,82 Euro	+28,00 %
41611000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	232.000,00 Euro	271.385,19 Euro	39.385,19 Euro	+16,98 %
	Σ	19.381.400,00 Euro	23.602.994,49 Euro	4.221.594,49 Euro	+21,78 %

5.2.2.3 Sonstige Transfererträge

Die sonstigen Transfererträge überschreiten den Planansatz um knapp 9 %.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
42110000	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz	52.000,00 Euro	56.273,50 Euro	4.273,50 Euro	+8,22 %
42910000	Andere sonstige Transfererträge	0,00 Euro	245,71 Euro	245,71 Euro	
	Σ	52.000,00 Euro	56.519,21 Euro	4.519,21 Euro	+8,69 %

5.2.2.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte liegen etwa 13 % 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).

RECHENSCHAFTSBERICHT 2016

Die Mehreinnahmen bei den Verwaltungsgebühren (Sachkonto 43110000) begründen sich in der Anpassung der Verwaltungsgebührensatzung der Stadt Forst (Lausitz), welche zum 20.03.2016 in Kraft getreten ist.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
43110000	Verwaltungsgebühren	157.800,00 Euro	197.806,36 Euro	40.006,36 Euro	+25,35 %
43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.150.100,00 Euro	1.152.687,79 Euro	2.587,79 Euro	+0,23 %
43211000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte - Gastkinder	900,00 Euro	760,00 Euro	- 140,00 Euro	-15,56 %
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	754.200,00 Euro	448.760,79 Euro	-305.439,21 Euro	-40,50 %
	Σ	2.063.000,00 Euro	1.800.014,94 Euro	-262.985,06 Euro	-12,75 %

5.2.2.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte unterschreiten den Planansatz um knapp 39 %. Hauptsächlich zurückzuführen ist dies auf Mindererträge aus sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten (Sachkonto 44610000). Hier wurde der Abschluss des Verfahrens von zuordnungswidrig privatisiertem Vermögen geplant, welcher tatsächlich über das Sachkonto 49210000 und somit im außerordentlichen Ergebnis abgewickelt wurde (vgl. Ausführungen zu Punkt 5.2.5.1).

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
44110000	Mieten und Pachten	375.700,00 Euro	388.280,81 Euro	12.580,81 Euro	+3,35 %
44111000	Mieten und Pachten // Erbbau-recht und Erbpacht	1.300,00 Euro	1.293,22 Euro	- 6,78 Euro	-0,52 %
44112000	Mieten und Pachten // Logistik- und Industriezentrum Lausitz	0,00 Euro	16.000,00 Euro	16.000,00 Euro	
44610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	384.500,00 Euro	62.774,28 Euro	-321.725,72 Euro	-83,67 %
	Σ	761.500,00 Euro	468.348,31 Euro	-293.151,69 Euro	-38,50 %

5.2.2.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Das Ergebnis der Kostenerstattungen und Kostenumlagen unterschreitet den Planansatz des Haushaltsjahres 2016 ungefähr um 19 %.

Mehrerträge waren bei den Erträgen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen zu verzeichnen (Sachkonto 44850000). Hierbei handelt es sich um Verwaltungskostenerstattungen der Eigenbetriebe „Städtische Abwasserbeseitigung“ und „Kultur, Tourismus, Marketing Rosenstadt Forst (Lausitz)“. Im Haushaltsjahr 2016 kam es zu Mehrleistungen der Stadt Forst (Lausitz) gegenüber den Eigenbetrieben.

Auf dem Sachkonto 44870000 wurden Schadensersatzansprüche aus den durch einen Gutachter festgestellten Mängeln bei den Sanierungsarbeiten und des daraus resultierenden Deckenabsturzes in einem Klassenraum der Grundschule Nordstadt am 10.01.2012 eingeplant. Die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Forst (Lausitz) entschied in Ihrer Sitzung am 30.09.2016, dass das gerichtliche Verfahren mit dem Streitwert von max. 350,0 TEuro nicht durchgeführt wird um eine Entscheidung beim Bundesgerichtshof herbeizuführen.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
44800000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Bund	0,00 Euro	870,00 Euro	870,00 Euro	
44810000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	400,00 Euro	4.051,94 Euro	3.651,94 Euro	+ 912,99 %
44820000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	394.000,00 Euro	449.274,56 Euro	55.274,56 Euro	+14,03 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2016

44840000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von sonstigen öffentlichen Bereichen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
44850000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	590.000,00 Euro	907.498,14 Euro	317.498,14 Euro	+53,81 %
44870000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	700.600,00 Euro	384,00 Euro	-700.216,00 Euro	-99,95 %
44880000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	200,00 Euro	0,00 Euro	- 200,00 Euro	-100,00 %
	Σ	1.685.200,00 Euro	1.362.078,64 Euro	-323.121,36 Euro	-19,17 %

5.2.2.7 Sonstige ordentliche Erträge

Das Ergebnis der sonstigen ordentlichen Erträge liegt knapp 18 % über dem Planansatz. Zu Mehrerträgen kam es bei der Auflösung von Rückstellungen (Sachkonto 45820000). Diese sind zurückzuführen auf die Vorzeitige Beendigung von Altersteilzeitverträgen.

Da die Eröffnungsbilanz zum Planungszeitpunkt noch nicht erstellt war, konnten die Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten (Sachkonto 45710000) nur grob geschätzt werden.

Die Wertberichtigung von Forderungen wurde mit der Einführung der Doppik erstmals durchgeführt. Eine Berücksichtigung bei der Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2016 konnte noch nicht erfolgen. Dies betrifft ebenfalls die periodenfremden Erträge. Eine Planung der Wertberichtigung erfolgte erstmals mit dem Haushaltsjahr 2018.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
45110000	Konzessionsabgaben	558.000,00 Euro	502.405,97 Euro	-55.594,03 Euro	-9,96 %
45210000	Erstattung von Steuern	0,00 Euro	1,15 Euro	1,15 Euro	
45310000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00 Euro	3.260,00 Euro	3.260,00 Euro	
45610000	Bußgelder	101.300,00 Euro	92.085,64 Euro	-9.214,36 Euro	-9,10 %
45622000	Säumniszuschläge, Mahngebühren	100.000,00 Euro	85.487,68 Euro	-14.512,32 Euro	-14,51 %
45630000	Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	44.900,00 Euro	44.946,54 Euro	46,54 Euro	+0,10 %
45650000	Weitere sonstige ordentliche Erträge	100,00 Euro	0,00 Euro	- 100,00 Euro	-100,00 %
45710000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	172.800,00 Euro	199.220,49 Euro	26.420,49 Euro	+15,29 %
45810000	Erträge aus Zuschreibungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
45820000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00 Euro	106.017,35 Euro	106.017,35 Euro	
45831100	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00 Euro	4.840,74 Euro	4.840,74 Euro	
45831200	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00 Euro	54.665,09 Euro	54.665,09 Euro	
45831300	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00 Euro	525,26 Euro	525,26 Euro	
45832100	Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
45832200	Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentl.-rechtl. Ford.	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	

RECHENSCHAFTSBERICHT 2016

45910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	3.800,00 Euro	2.947,06 Euro	- 852,94 Euro	-22,45 %
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00 Euro	58.051,24 Euro	58.051,24 Euro	
	Σ	980.900,00 Euro	1.154.454,21 Euro	173.554,21 Euro	+17,69 %

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	38.196,19 Euro	38.196,19 Euro	
	Σ	0,00 Euro	38.196,19 Euro	38.196,19 Euro	

5.2.2.9 Bestandsveränderungen

Die Bestandsveränderungen, welche aus der Überprüfung des Festwertes des Bibliotheksbestandes entstanden sind, wurden planseitig nicht berücksichtigt. Diese Überprüfung findet seit der Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 alle 3 Jahre statt.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
47210000	Bestandsveränderungen	0,00 Euro	3.000,00 Euro	3.000,00 Euro	
	Σ	0,00 Euro	3.000,00 Euro	3.000,00 Euro	

5.2.3 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

5.2.3.1 Personalaufwendungen

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 2015 noch nicht berücksichtigt bzw. nur grob geschätzt werden. Insgesamt entsprechen die Personalaufwendungen ungefähr dem Planansatz.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
50110000	Dienstaufwendungen - Beamte	406.100,00 Euro	406.068,79 Euro	- 31,21 Euro	-0,01 %
50111000	Dienstaufwendungen - Beamte	16.900,00 Euro	19.032,00 Euro	2.132,00 Euro	+12,62 %
50120000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	9.480.200,00 Euro	9.573.427,29 Euro	93.227,29 Euro	+0,98 %
50121000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	110.500,00 Euro	97.464,03 Euro	-13.035,97 Euro	-11,80 %
50210000	Beiträge zu Versorgungskassen – Beamte	124.700,00 Euro	148.944,00 Euro	24.244,00 Euro	+19,44 %
50220000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	299.300,00 Euro	304.811,77 Euro	5.511,77 Euro	+1,84 %
50221000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	8.100,00 Euro	8.983,21 Euro	883,21 Euro	+10,90 %
50320000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Tariflich Beschäftigte	1.810.500,00 Euro	1.823.478,62 Euro	12.978,62 Euro	+0,72 %
50321000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Tariflich Beschäftigte	51.500,00 Euro	53.959,42 Euro	2.459,42 Euro	+4,78 %
50410000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	14.400,00 Euro	14.400,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2016

50510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	36.100,00 Euro	117.095,00 Euro	80.995,00 Euro	+224,36 %
50520000	Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
50610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	18.000,00 Euro	17.715,00 Euro	- 285,00 Euro	-1,58 %
50620000	Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
50720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-449.800,00 Euro	-446.519,13 Euro	3.280,87 Euro	-0,73 %
50811000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	84.700,00 Euro	37.111,78 Euro	-47.588,22 Euro	-56,18 %
50812000	Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	187.700,00 Euro	152.914,56 Euro	-34.785,44 Euro	-18,53 %
50813000	Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
50814000	Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	0,00 Euro	20.000,00 Euro	20.000,00 Euro	
50815000	Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	137.800,00 Euro	142.411,81 Euro	4.611,81 Euro	+3,35 %
50816000	Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	6.500,00 Euro	3.486,69 Euro	-3.013,31 Euro	-46,36 %
50821000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-84.700,00 Euro	-52.047,33 Euro	32.652,67 Euro	-38,55 %
50822000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-187.700,00 Euro	-184.811,01 Euro	2.888,99 Euro	-1,54 %
50823000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-4.600,00 Euro	-4.686,09 Euro	- 86,09 Euro	+1,87 %
50824000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
50825000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-137.800,00 Euro	-140.194,51 Euro	-2.394,51 Euro	+1,74 %
50826000	Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	5.900,00 Euro	-5.850,00 Euro	-11.750,00 Euro	-199,15 %
	Σ	11.934.300,00 Euro	12.107.195,90 Euro	172.895,90 Euro	+1,45 %

5.2.3.2 Versorgungsaufwendungen

Das Ergebnis der Versorgungsaufwendungen liegt etwa 43 TEuro unter dem Planansatz. Im Haushaltsjahr 2016 kam es, anders als geplant, zu einer Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen (Sachkonto 51520000) und zu keiner Zuführung (51510000). Die Stadt Forst (Lausitz) ist hier an die Zuarbeiten des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg gebunden.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
51510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempf.	37.500,00 Euro	0,00 Euro	-37.500,00 Euro	0,00 %
51520000	Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00 Euro	-16.077,00 Euro	-16.077,00 Euro	
51610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	6.800,00 Euro	6.797,00 Euro	- 3,00 Euro	-0,04 %
51720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-204.700,00 Euro	-194.569,14 Euro	10.130,86 Euro	-4,95 %
	Σ	-160.400,00 Euro	-203.849,14 Euro	-43.449,14 Euro	+ 127,09 %

5.2.3.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Das Ergebnis der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegt knapp 3 % über dem Planansatz.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2016

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	587.000,00 Euro	520.632,20 Euro	-66.367,80 Euro	-11,31 %
52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	367.800,00 Euro	334.160,17 Euro	-33.639,83 Euro	-9,15 %
52211000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung und Unterhaltung	215.000,00 Euro	210.926,21 Euro	-4.073,79 Euro	-1,89 %
52212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Oberflächenerneuerung	10.000,00 Euro	0,00 Euro	-10.000,00 Euro	-100,00 %
52214000	Unterhaltung des sonst. unbeweglichen Vermögens - Grünanlagenpflege, Baumsanierung	100.000,00 Euro	90.020,69 Euro	-9.979,31 Euro	-9,98 %
52215000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Unterhaltung von Brücken und Durchlässen	20.000,00 Euro	7.083,33 Euro	-12.916,67 Euro	-64,58 %
52216000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	7.800,00 Euro	2.990,15 Euro	-4.809,85 Euro	-61,66 %
52217000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens – Instandsetzung touristische Radwege	45.000,00 Euro	44.614,04 Euro	- 385,96 Euro	-0,86 %
52220000	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	295.400,00 Euro	285.754,04 Euro	-9.645,96 Euro	-3,27 %
52310000	Mieten und Pachten	110.700,00 Euro	96.452,04 Euro	-14.247,96 Euro	-12,87 %
52320000	Leasing	26.200,00 Euro	22.248,98 Euro	-3.951,02 Euro	-15,08 %
52410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.712.000,00 Euro	2.018.830,43 Euro	306.830,43 Euro	+17,92 %
52510000	Haltung von Fahrzeugen	206.300,00 Euro	203.229,79 Euro	-3.070,21 Euro	-1,49 %
52611000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	68.800,00 Euro	61.736,31 Euro	-7.063,69 Euro	-10,27 %
52612000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	49.000,00 Euro	42.228,77 Euro	-6.771,23 Euro	-13,82 %
52613000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Kosten für Azubis	8.900,00 Euro	7.522,16 Euro	-1.377,84 Euro	-15,48 %
52614000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	2.300,00 Euro	1.444,90 Euro	- 855,10 Euro	-37,18 %
52615000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Bundesfreiwilligendienst	13.500,00 Euro	7.570,00 Euro	-5.930,00 Euro	-43,93 %
52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.037.800,00 Euro	1.077.121,40 Euro	39.321,40 Euro	+3,79 %
52710100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Jubiläen Forster Bürger	2.500,00 Euro	551,82 Euro	-1.948,18 Euro	-77,93 %
52710200	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	21.400,00	18.030,13 Euro	-3.369,87 Euro	-15,75 %
52710300	Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00 Euro	205,34 Euro	205,34 Euro	
52710400	Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00 Euro	9.818,36 Euro	9.818,36 Euro	
52720000	Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen	17.600,00 Euro	19.759,46 Euro	2.159,46 Euro	+12,27 %
52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	120.700,00 Euro	107.583,53 Euro	-13.116,47 Euro	-10,87 %
	Σ	5.045.700,00 Euro	5.190.514,25 Euro	144.814,25 Euro	+2,87 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2016

5.2.3.4 Abschreibungen

Die Aufwendungen aus Abschreibungen liegen im Ergebnis etwa 23 % über dem Planansatz. Dies liegt im Wesentlichen an der zum Planungszeitpunkt noch nicht bestätigten 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	3.852.800,00 Euro	4.213.255,76 Euro	360.455,76 Euro	+9,36 %
57311000	Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00 Euro	4.066,92 Euro	4.066,92 Euro	
57312000	Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00 Euro	26.900,14 Euro	26.900,14 Euro	
57313000	Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00 Euro	3.553,75 Euro	3.553,75 Euro	
57321000	Einzelwertberichtigung von Forderungen auf Gebühren und Beiträge	0,00 Euro	8.278,48 Euro	8.278,48 Euro	
57322000	Einzelwertberichtigung von Forderungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00 Euro	188.813,85 Euro	188.813,85 Euro	
57323000	Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00 Euro	369,28 Euro	369,28 Euro	
57410000	Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00 Euro	300.000,00 Euro	300.000,00 Euro	
	Σ	3.852.800,00 Euro	4.745.238,18 Euro	892.438,18 Euro	+23,16 %

5.2.3.5 Transferaufwendungen

Das Ergebnis der Transferaufwendungen liegt knapp 3 % unter dem Planansatz.

Zu Mehraufwendungen kam es bei den Zuschüssen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Sachkonto 53120000), da mehr städtische Kinder in anderen Gemeinden betreut wurden als geplant.

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. Im Haushaltsjahr 2016 kam es so zu erheblichen Einsparungen bei den Zuschüssen an private Unternehmen (Sachkonto 53170000) im Rahmen der Sanierungs- und Entwicklungsgebiete. Dies betrifft ebenfalls die Mehraufwendungen der Sachkonten 53150000. Hierbei handelt es sich um Zuschüsse für die Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH für Rückbaumaßnahmen. Auch die Mehraufwendungen des Sachkontos 53151000 sind auf die schwer planbare Abwicklung der Sanierungs- und Entwicklungsgebiete zurückzuführen.

Zu Minderaufwendungen kam es bei der Gewerbesteuerumlage (Sachkonto 53410000). Dies ist zurückzuführen auf die verminderten Einzahlungen aus Gewerbesteuer (Istaufkommen) des Haushaltsjahres 2016.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
53110000	Zuweisungen an Land	0,00 Euro	3.055,59 Euro	3.055,59 Euro	
53120000	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	115.000,00 Euro	144.770,55 Euro	29.770,55 Euro	+25,89 %
53150000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	927.900,00 Euro	1.825.291,40 Euro	897.391,40 Euro	+96,71 %
53151000	Zuschüsse an verb. Untern., Beteilig. u. Sonderverm. Sanierungs- und Entwicklungsmaßn. (Zuschüsse an Sonderverm.)	0,00 Euro	36.901,88 Euro	36.901,88 Euro	

RECHENSCHAFTSBERICHT 2016

53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	571.000,00 Euro	44.149,00 Euro	-526.851,00 Euro	-92,27 %
53180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	3.205.000,00 Euro	2.901.029,49 Euro	-303.970,51 Euro	-9,48 %
53181000	Zuschüsse an übrige Bereiche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuschüsse an Dritte)	347.900,00 Euro	357.391,21 Euro	9.491,21 Euro	+2,73 %
53310000	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	225.000,00 Euro	219.898,69 Euro	-5.101,31 Euro	-2,27 %
53410000	Gewerbsteuerumlage	370.000,00 Euro	101.244,00 Euro	-268.756,00 Euro	-72,64 %
53510000	Allgemeine Zuweisungen an Land	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
53720000	Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	8.703.000,00 Euro	8.456.234,37 Euro	-246.765,63 Euro	-2,84 %
	Σ	14.464.800,00 Euro	14.089.966,18 Euro	-374.833,82 Euro	-2,59 %

5.2.3.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen liegen etwa 8 % über dem Planansatz.

Die periodengerechte Abgrenzung der Aufwendungen erfolgte erstmals zum Jahresabschluss 2011. Eine Berücksichtigung bei der Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2016 konnte noch nicht erfolgen. Dies betrifft ebenfalls die Zuführung und Inanspruchnahme der sonstigen Rückstellungen.

Die Mehraufwendungen des Sachkontos 54990000 resultieren aus der Beräumung des Schuttberges in der Max-Fritz-Hammer-Straße 11. Dieser entstand durch den Abbruch einer einsturzgefährdeten Textilfabrik mit ungeklärten Eigentumsverhältnissen.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
54111000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	25.000,00 Euro	10.365,62 Euro	-14.634,38 Euro	-58,54 %
54112000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	21.500,00 Euro	22.239,15 Euro	739,15 Euro	+3,44 %
54210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	123.300,00 Euro	116.453,16 Euro	-6.846,84 Euro	-5,55 %
54290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	131.900,00 Euro	111.709,46 Euro	-20.190,54 Euro	-15,31 %
54311000	Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	109.100,00 Euro	124.008,26 Euro	14.908,26 Euro	+13,66 %
54312000	Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	60.800,00 Euro	53.844,96 Euro	-6.955,04 Euro	-11,44 %
54313000	Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	181.300,00 Euro	181.716,30 Euro	416,30 Euro	+0,23 %
54314000	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	107.000,00 Euro	102.675,68 Euro	-4.324,32 Euro	-4,04 %
54315000	Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 Euro	17.500,00 Euro	20.888,09 Euro	3.388,09 Euro	+19,36 %
54412000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,00 Euro	0,56 Euro	0,56 Euro	
54413000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	181.500,00 Euro	187.415,24 Euro	5.915,24 Euro	+3,26 %
54414000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Steuern aus Beteiligungserträgen	0,00 Euro	10.325,08 Euro	10.325,08 Euro	
54500000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Bund	6.000,00 Euro	6.015,36 Euro	15,36 Euro	+0,26 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2016

54520000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	15.500,00 Euro	6.402,36 Euro	-9.097,64 Euro	-58,69 %
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	80.000,00 Euro	77.914,68 Euro	-2.085,32 Euro	-2,61 %
54710000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00 Euro	2,00 Euro	2,00 Euro	
54910000	Verfüungsmittel	4.000,00 Euro	4.059,52 Euro	59,52 Euro	+1,49 %
54930000	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00 Euro	109.552,15 Euro	109.552,15 Euro	
54941200	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	15.000,00 Euro	7.500,00 Euro	-7.500,00 Euro	-50,00 %
54941400	Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Jahresabschlusskosten	17.700,00 Euro	0,00 Euro	-17.700,00 Euro	-100,00 %
54942200	Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	-15.000,00 Euro	-11.445,76 Euro	3.554,24 Euro	-23,69 %
54942400	Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Jahresabschlusskosten	-17.700,00 Euro	-15.232,00 Euro	2.468,00 Euro	-13,94 %
54990000	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.000,00 Euro	27.897,91 Euro	22.897,91 Euro	+457,96 %
	Σ	1.093.200,00 Euro	1.178.107,78 Euro	84.907,78 Euro	+7,77 %

5.2.4 **Finanzergebnis**

5.2.4.1 *Zinsen und sonstige Finanzerträge*

Die Zinsen und sonstigen Finanzerträge liegen etwa 68 % unter dem Planansatz.

Dies ist zurückzuführen auf die Mindererträge des Sachkontos 46910000 – sonstige Finanzerträge. Hierbei handelt es sich um die Forderungszinsen der Gewerbesteuer, welche ebenso wie die Gewerbesteuererträge geringer ausfallen. Die Festsetzung ist durch die Stadt Forst (Lausitz) nicht beeinflussbar, sondern liegt in der Verantwortung der Finanzämter der jeweiligen steuerpflichtigen Unternehmen.

Beim Sachkonto 46510000 – Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen kam es ebenfalls zu Mindererträgen. Hier waren Gewinnausschüttungen von der Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH geplant, welche im Haushaltsjahr 2016 nicht realisiert werden konnten.

Weiterhin sind die Zinsen im Anlagebereich sehr gering, was die Mindererträge des Sachkontos 46170000 erklärt.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
46170000	Zinserträge von Kreditinstituten	8.400,00 Euro	4.016,79 Euro	-4.383,21 Euro	-52,18 %
46172000	Zinserträge von Kreditinstituten - negative Kassenkreditzinsen	0,00 Euro	2.206,94 Euro	2.206,94 Euro	
46510000	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	258.000,00 Euro	65.245,36 Euro	-192.754,64 Euro	-74,71 %
46910000	Sonstige Finanzerträge	50.000,00 Euro	30.889,26 Euro	-19.110,74 Euro	-38,22 %
	Σ	316.400,00 Euro	102.358,35 Euro	-214.041,65 Euro	-67,65 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2016

5.2.4.2 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Das Ergebnis der Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen liegt etwa 35 % über dem geplanten Wert.

Insgesamt fielen die Zinsaufwendungen aus Liquiditätskrediten an Kreditinstitute auf Grund des sehr niedrigen Zinsniveaus erheblich geringer aus als geplant (Sachkonto 55172000).

Im Haushaltsjahr 2016 kam es zu großen Rückrechnungen von Gewerbesteuer vorangegangener Jahre (vgl. Ausführungen zu Punkt 5.2.2.1). Durch die Verzinsung entstanden erhebliche Mehraufwendungen (Sachkonto 55920000).

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
55110000	Zinsaufwendungen an Land	71.500,00 Euro	71.789,92 Euro	289,92 Euro	+0,41 %
55161000	Zinsaufwendungen an sonstige Öffentliche Sonderrechnungen // Investitionskredite	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
55171000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Investitionskredite	38.000,00 Euro	37.966,73 Euro	- 33,27 Euro	-0,09 %
55172000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Liquiditätskredite	80.000,00 Euro	23.634,82 Euro	-56.365,18 Euro	-70,46 %
55180000	Zinsaufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	700,00 Euro	45,66 Euro	- 654,34 Euro	-93,48 %
55910000	Kreditbeschaffungskosten	1.500,00 Euro	51,11 Euro	-1.448,89 Euro	-96,59 %
55920000	Verzinsung von Steuernachzahlungen	10.000,00 Euro	142.059,00 Euro	132.059,00 Euro	+1320,59 %
55990000	Sonstige Finanzaufwendungen	3.000,00 Euro	0,00 Euro	-3.000,00 Euro	-100,00 %
	Σ	204.700,00 Euro	275.547,24 Euro	70.847,24 Euro	+34,61 %

5.2.5 Außerordentliches Jahresergebnis

5.2.5.1 Außerordentliche Erträge

Die außerordentlichen Erträge liegt etwa 265 % über dem Planansatz.

Durch Zahlung von finanziellen Ausgleichsleistungen für mitprivatisierte Vermögenswerte kommunaler Gebietskörperschaften kam es zu Mehrerträgen des Sachkontos 49210000.

Weiterhin kam es durch Grundstücksverkäufe zu Mehreinnahmen bei dem Sachkonto 49311000. Durch zeitliche Verzögerungen bei den Vermarktungsvorgängen im Industrie- und Gewerbegebiet kam es zu Mindererträgen des Sachkontos 49312000.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
49110000	Außerordentliche periodengerechte Erträge	60.000,00 Euro	0,00 Euro	-60.000,00 Euro	-100,00 %
49210000	Außerordentliche periodenfremde Erträge	0,00 Euro	467.455,20 Euro	467.455,20 Euro	
49310000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	2.000,00 Euro	0,00 Euro	-2.000,00 Euro	-100,00 %
49311000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	20.000,00 Euro	103.671,97 Euro	83.671,97 Euro	+418,36 %
49312000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	76.600,00 Euro	7.842,86 Euro	-68.757,14 Euro	-89,76 %
	Σ	158.600,00 Euro	578.970,03 Euro	420.370,03 Euro	+265,05 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2016

5.2.5.2 Außerordentliche Aufwendungen

Das Ergebnis der außerordentlichen Aufwendungen liegt etwa 71 % unter 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.

Im Haushaltsjahr 2016 kam es zu einer Erhöhung der Kapitalrücklage bei der Lausitz Klinik Forst GmbH. Diese wurde irrtümlicherweise beim Sachkonto 59310000 geplant. Die Verbuchung erfolgte dann beim Sachkonto 11143000 (Finanzanlagevermögen).

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
59110000	Außerordentliche periodengerechte Aufwendungen	0,00 Euro	2.005,91 Euro	2.005,91 Euro	
59310000	Aufw. aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	127.000,00 Euro	38.498,29 Euro	-88.501,71 Euro	-69,69 %
59310091	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Ausbuchung RBW Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.000,00 Euro	0,00 Euro	-5.000,00 Euro	-100,00 %
59310092	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Ausbuchung RBW Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	8.000,00 Euro	0,00 Euro	-8.000,00 Euro	-100,00 %
59311000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
59312000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
	Σ	140.000,00 Euro	40.504,20 Euro	-99.495,80 Euro	-71,07 %

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.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2016

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 2016 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	-20.013,18 Euro	-70.372,16 Euro	266,46 Euro	50.092,52 Euro
Außerordentliches Ergebnis	538.465,83 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	538.465,83 Euro
Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag	518.452,65 Euro	-70.372,16 Euro	266,46 Euro	588.558,35 Euro

Der Sonderrücklage der Stiftung Horno (Sachkonto 20250000) wurden zum 31.12.2016 70.372,16 Euro entnommen und der Sonderrücklage der Heiner-Schuster-Stiftung (Sachkonto 20260000) wurden 266,46 Euro zugeführt. Somit ergeben sich für die Stadt Forst (Lausitz) im Haushaltsjahr 2016 Überschüsse im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 50.092,52 Euro und im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 538.465,83 Euro.

	Gesamt	Ordentliches Ergebnis	Außerordentliches Ergebnis
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	588.558,35 Euro	50.092,52 Euro	538.465,83 Euro
Rücklagen aus Überschüssen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Verlustvorträge	-879.960,73 Euro	-643.476,02 Euro	-236.484,71 Euro
Σ	-291.402,38 Euro	-593.383,50 Euro	301.981,12 Euro

Entsprechend § 26 Absatz 1 KomHKV ist ein Überschuss des ordentlichen Ergebnisses zunächst für die Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren zu verwenden. Nach Abdeckung des Verlustvortrages aus dem Haushaltsjahr 2015 in Höhe von 643.476,02 Euro verbleibt im ordentlichen Ergebnis ein Fehlbetrag in Höhe von 593.383,50 Euro.

Analog dazu ist entsprechend § 26 Absatz 5 KomHKV mit dem außerordentlichen Ergebnis zu verfahren. Nach Abdeckung des Verlustvortrages aus dem Haushaltsjahr 2015 in Höhe von 236.484,71 Euro, verbleibt im außerordentlichen Ergebnis ein Überschuss in Höhe von 301.981,12 Euro. Dieser wird nun zum Ausgleich des Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis verwendet.

Es verbleibt im ordentlichen Ergebnis ein Fehlbetrag in Höhe von 291.402,38 Euro, welcher entsprechend § 26 Absatz 4 KomHKV als Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis in das Haushaltsjahr 2017 vorgetragen wird.

Gegenüber dem Planansatz in Höhe von 310.500,00 Euro (ohne Stiftungen) verbesserte sich das Ergebnis des sechsten doppischen Haushaltsjahres um 278.058,35 Euro.

6. Finanzlage (Finanzrechnung)

6.1 Plan-Ist-Vergleich der Finanzrechnung

Die Finanzrechnung 2016, welche zeitraumbezogen sämtliche Zahlungsströme und die Veränderungen des Zahlungsmittelbestandes abbildet, weist in 2016 einen Überschuss in Höhe von 748.500,25 Euro aus.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2016

Der stichtagsbezogene Zahlungsmittelbestand am 31.12.2016 weist einen Betrag in Höhe von 922.775,54 Euro aus.

	Planansatz	Ergebnis	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	11.486.500,00 Euro	8.779.742,71 Euro	-2.706.757,29 Euro
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.432.700,00 Euro	18.741.528,66 Euro	2.308.828,66 Euro
sonstige Transfereinzahlungen	52.000,00 Euro	56.203,50 Euro	4.203,50 Euro
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.308.800,00 Euro	1.360.491,12 Euro	51.691,12 Euro
privatrechtliche Leistungsentgelte	761.500,00 Euro	477.498,91 Euro	-284.001,09 Euro
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.685.200,00 Euro	1.066.248,75 Euro	-618.951,25 Euro
sonstige Einzahlungen	896.500,00 Euro	781.667,86 Euro	-114.832,14 Euro
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	316.400,00 Euro	106.017,19 Euro	-210.382,81 Euro
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.939.600,00 Euro	31.369.398,70 Euro	-1.570.201,30 Euro
Personalauszahlungen	12.322.200,00 Euro	12.499.725,99 Euro	177.525,99 Euro
Versorgungsauszahlungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.166.600,00 Euro	4.866.065,25 Euro	-300.534,75 Euro
Transferauszahlungen	14.116.900,00 Euro	15.351.624,37 Euro	1.234.724,37 Euro
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.409.400,00 Euro	1.413.020,36 Euro	3.620,36 Euro
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.015.100,00 Euro	34.130.435,97 Euro	1.115.335,97 Euro
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-75.500,00 Euro	-2.761.037,27 Euro	-2.685.537,27 Euro
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.008.700,00 Euro	3.007.765,44 Euro	- 934,56 Euro
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	1.167.400,00 Euro	473.349,65 Euro	-694.050,35 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	98.600,00 Euro	82.014,83 Euro	-16.585,17 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 Euro	3.518,00 Euro	3.518,00 Euro
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.274.700,00 Euro	3.566.647,92 Euro	-708.052,08 Euro
Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.071.500,00 Euro	2.198.399,12 Euro	-873.100,88 Euro
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	22.000,00 Euro	16.075,15 Euro	-5.924,85 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	60.500,00 Euro	63.919,26 Euro	3.419,26 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	330.700,00 Euro	241.280,87 Euro	-89.419,13 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00 Euro	124.505,91 Euro	124.505,91 Euro
Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	790.000,00 Euro	671.248,09 Euro	-118.751,91 Euro
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.274.700,00 Euro	3.315.428,40 Euro	-959.271,60 Euro
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00 Euro	251.219,52 Euro	251.219,52 Euro

RECHENSCHAFTSBERICHT 2016

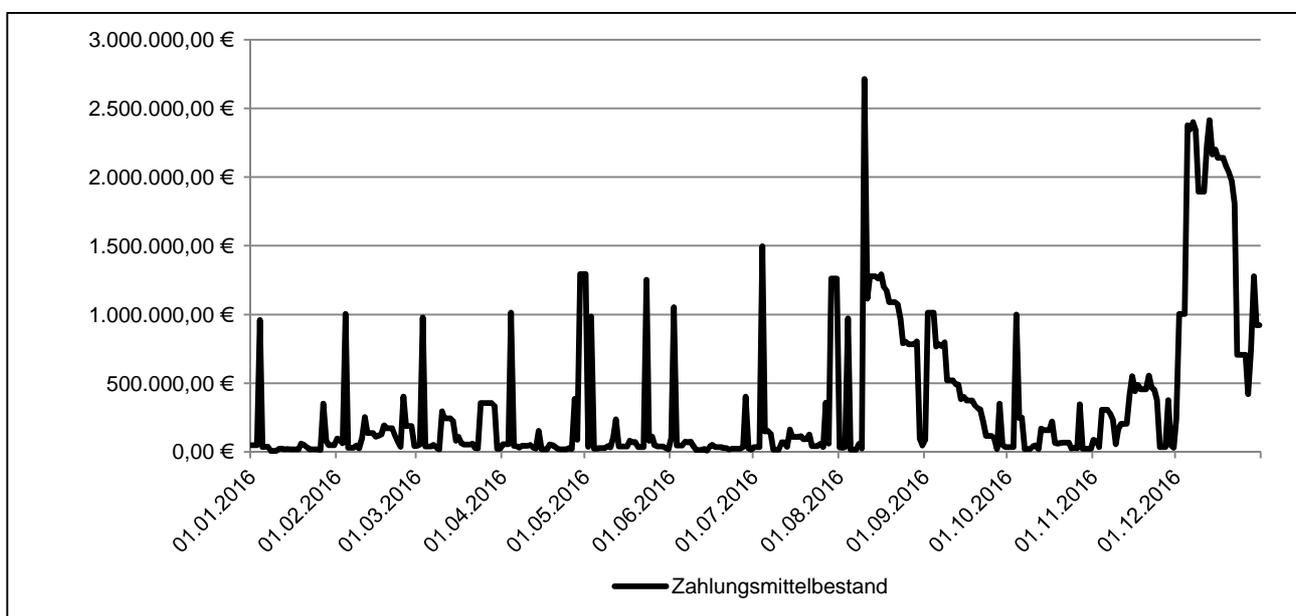
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-75.500,00 Euro	-2.509.817,75 Euro	-2.434.317,75 Euro
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00 Euro	23.500.000,00 Euro	23.500.000,00 Euro
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00 Euro	23.500.000,00 Euro	23.500.000,00 Euro
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	242.400,00 Euro	242.339,87 Euro	- 60,13 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	19.999.342,13 Euro	19.999.342,13 Euro
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	242.400,00 Euro	20.241.682,00 Euro	19.999.282,00 Euro
Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	-242.400,00 Euro	3.258.318,00 Euro	3.500.718,00 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	-317.900,00 Euro	748.500,25 Euro	1.066.400,25 Euro
Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	2.562.700,00 Euro	50.201,92 Euro	-2.512.498,08 Euro
Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00 Euro	124.073,37 Euro	124.073,37 Euro
voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	2.244.800,00 Euro	922.775,54 Euro	-1.322.024,46 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 31.12.2016 betrug 922.775,54 Euro (vergleiche 31.12.2015 – 50.201,92 Euro).

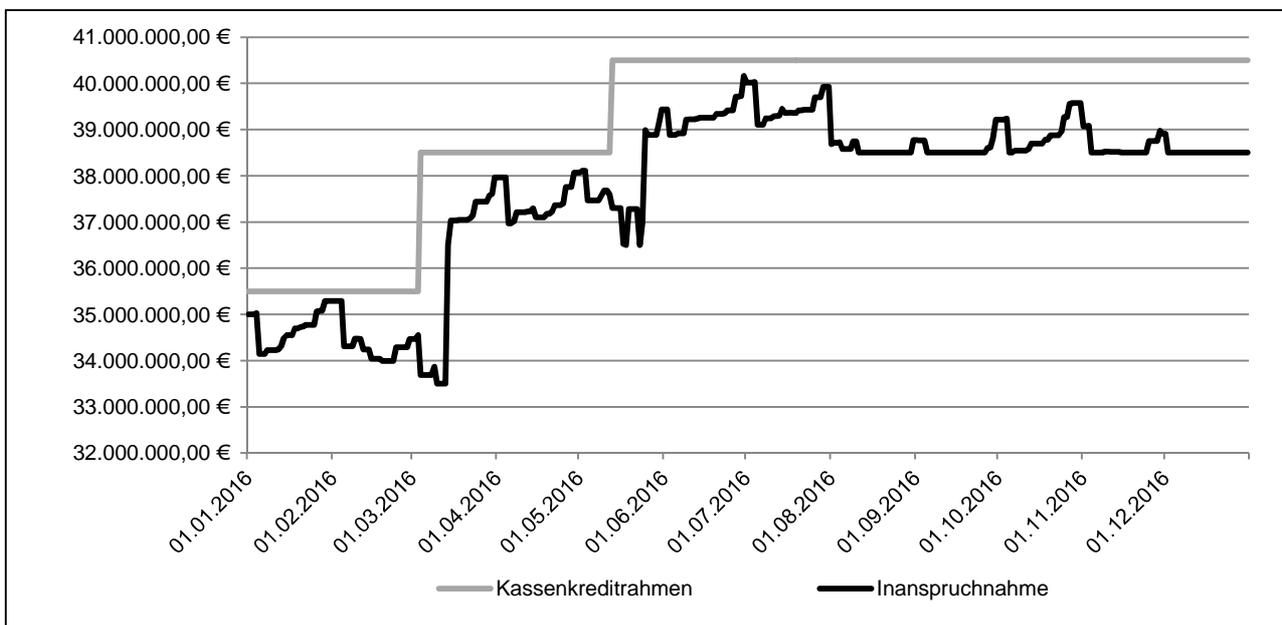


6.2.2 Inanspruchnahme von Kassenkrediten

Kassenkredite werden auch Liquiditätskredite genannt und dienen der Stadt Forst (Lausitz) zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit.

Per Eilentscheidung wurde am 20.01.2015 die Erhöhung des Kassenkreditrahmens um 3,0 Millionen Euro auf 35,5 Millionen Euro beschlossen. Diese Eilentscheidung wurde in der Sitzung am 06.03.2015 durch die Stadtverordnetenversammlung bestätigt. Im Haushaltsjahr 2016 war es notwendig den Kassenkreditrahmen zwei Mal anzupassen. Die erste Erhöhung um 3 Millionen Euro auf 38,5 Millionen Euro erfolgte in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 04.03.2016. Eine weitere Erhöhung des Kassenkreditrahmens auf 40,5 Millionen Euro wurde durch die Stadtverordnetenversammlung am 13.05.2016 beschlossen.

Im Haushaltsjahr 2016 war es erforderlich über das gesamte Jahr Kassenkredite in Anspruch zu nehmen. Der Betrag der aufgenommenen Kassenkredite lag zum 31.12.2016 bei 38.500.000,00 Euro (vergleiche 31.12.2015 – 34.999.342,13 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 2016 kam es zu keiner neuen Kreditaufnahme.

Die Zins- und Tilgungsleistungen setzten sich bei den einzelnen Investitionskrediten der Stadt Forst (Lausitz) wie folgt zusammen:

RECHENSCHAFTSBERICHT 2016

lfd. Nr.	Kreditinstitut	Zinssatz	Zinsbindung	Stand 31.12.2015	Zinsen 2016	Tilgung 2016	Stand 31.12.2016
1	Deutsche Kreditbank AG	2,760%	30.12.2021	446.322,99 Euro	12.069,56 Euro	24.192,64 Euro	422.130,35 Euro
2	Investitionsbank des Landes Brandenburg	2,670%	30.12.2030	425.546,34 Euro	11.131,77 Euro	23.131,39 Euro	402.414,95 Euro
3	Deutsche Kreditbank AG	2,440%	30.03.2029	180.517,91 Euro	4.298,24 Euro	11.687,52 Euro	168.830,39 Euro
4	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,382%	30.06.2025	716.885,31 Euro	2.632,14 Euro	74.312,58 Euro	642.572,73 Euro
5	Investitionsbank des Landes Brandenburg	1,460%	30.06.2023	159.119,41 Euro	2.212,85 Euro	20.207,59 Euro	138.911,82 Euro
6	Deutsche Kreditbank AG	1,520%	30.12.2022	309.530,12 Euro	4.464,87 Euro	42.237,41 Euro	267.292,71 Euro
7	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,940%	30.12.2018	140.547,25 Euro	1.157,30 Euro	46.570,74 Euro	93.976,51 Euro
8	Bank Deutsches Kraftfahrzeuggewerbe AG	4,530%	15.02.2016	298,74 Euro	45,66 Euro	298,74 Euro	0,00 Euro
				2.378.768,07 Euro	38.012,39 Euro	242.638,61 Euro	2.136.129,46 Euro

Zum 31.12.2016 wurden keine Zinsabgrenzungen für Verbindlichkeiten aus Investitionsdarlehen 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.

7.2 Kennzahlen zur Vermögensstruktur

7.2.1 Anlagenintensität

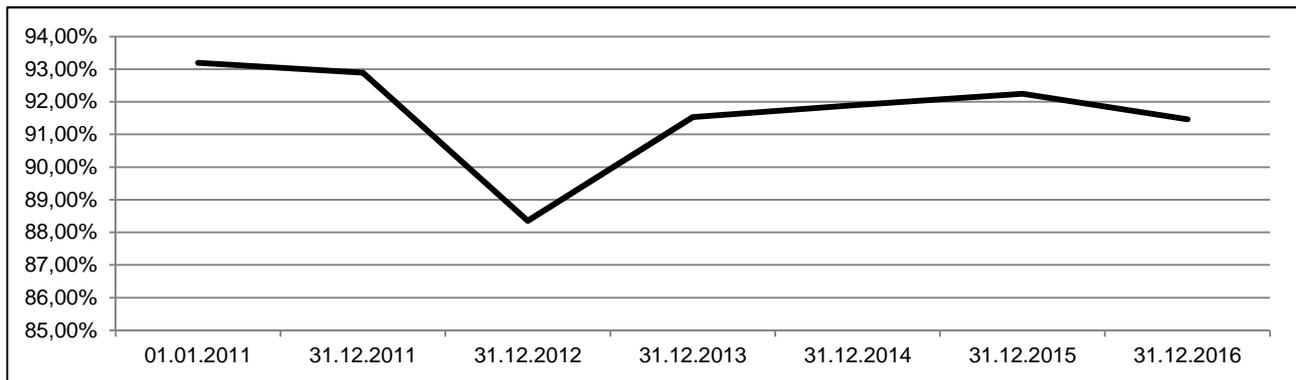
Das Anlagevermögen setzt sich zusammen aus den immateriellen Vermögensgegenständen, dem Sachanlagevermögen und dem Finanzanlagevermögen. Die Anlagenintensität gibt den Anteil der wesentlichen Vermögensposten am Gesamtvermögen an.

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.

$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

RECHENSCHAFTSBERICHT 2016

	Anlagevermögen	Bilanzsumme	Anlagenintensität
01.01.2011	106.823.876,94 Euro	114.629.058,68 Euro	93,19%
31.12.2011	109.786.851,38 Euro	118.187.936,03 Euro	92,89%
31.12.2012	114.383.370,28 Euro	129.460.783,06 Euro	88,35%
31.12.2013	118.785.734,34 Euro	129.780.711,74 Euro	91,53%
31.12.2014	117.758.161,88 Euro	128.132.348,08 Euro	91,90%
31.12.2015	116.548.680,74 Euro	126.340.245,11 Euro	92,25%
31.12.2016	115.389.394,67 Euro	126.158.554,79 Euro	91,46%



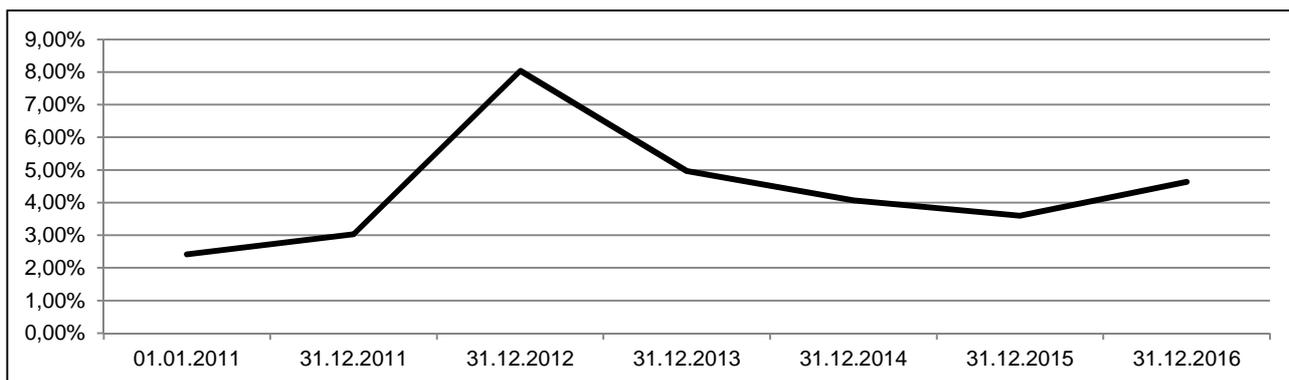
7.2.2 Umlaufintensität

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.

$$\text{Umlaufintensität} = \frac{\text{Umlaufvermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	Umlaufvermögen	Bilanzsumme	Umlaufintensität
01.01.2011	2.776.265,85 Euro	114.629.058,68 Euro	2,42%
31.12.2011	3.579.430,64 Euro	118.187.936,03 Euro	3,03%
31.12.2012	10.406.320,83 Euro	129.460.783,06 Euro	8,04%
31.12.2013	6.454.604,78 Euro	129.780.711,74 Euro	4,97%
31.12.2014	5.210.578,66 Euro	128.132.348,08 Euro	4,07%
31.12.2015	4.544.386,64 Euro	126.340.245,11 Euro	3,60%
31.12.2016	5.854.500,59 Euro	126.158.554,79 Euro	4,64%

RECHENSCHAFTSBERICHT 2016



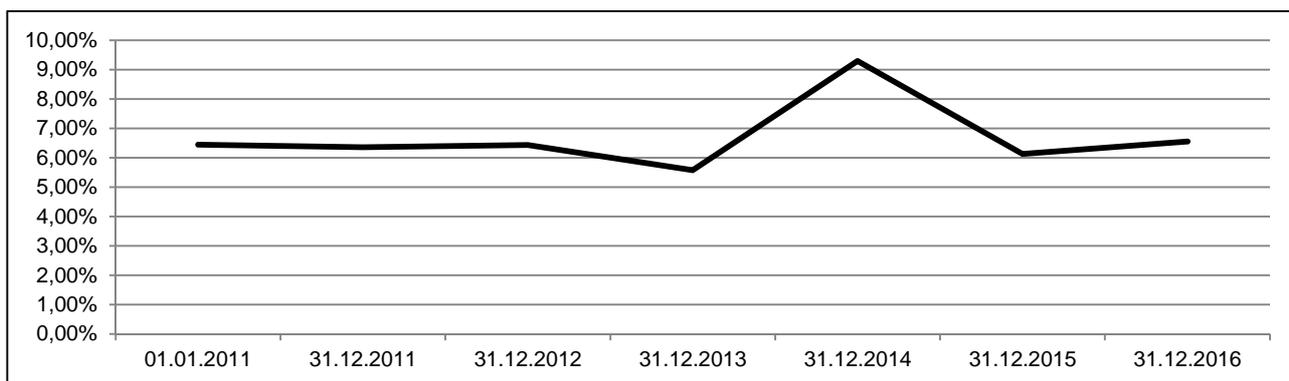
7.3 Kennzahlen zur Kapitalstruktur

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.

$$\text{Eigenkapitalquote I} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	Eigenkapital	Bilanzsumme	Eigenkapitalquote I
01.01.2011	7.384.530,94 Euro	114.629.058,68 Euro	6,44%
31.12.2011	7.515.460,72 Euro	118.187.936,03 Euro	6,36%
31.12.2012	8.325.982,76 Euro	129.460.783,06 Euro	6,43%
31.12.2013	7.229.796,27 Euro	129.780.711,74 Euro	5,57%
31.12.2014	11.901.046,75 Euro	128.132.348,08 Euro	9,29%
31.12.2015	7.743.135,20 Euro	126.340.245,11 Euro	6,13%
31.12.2016	8.261.587,85 Euro	126.158.554,79 Euro	6,55%

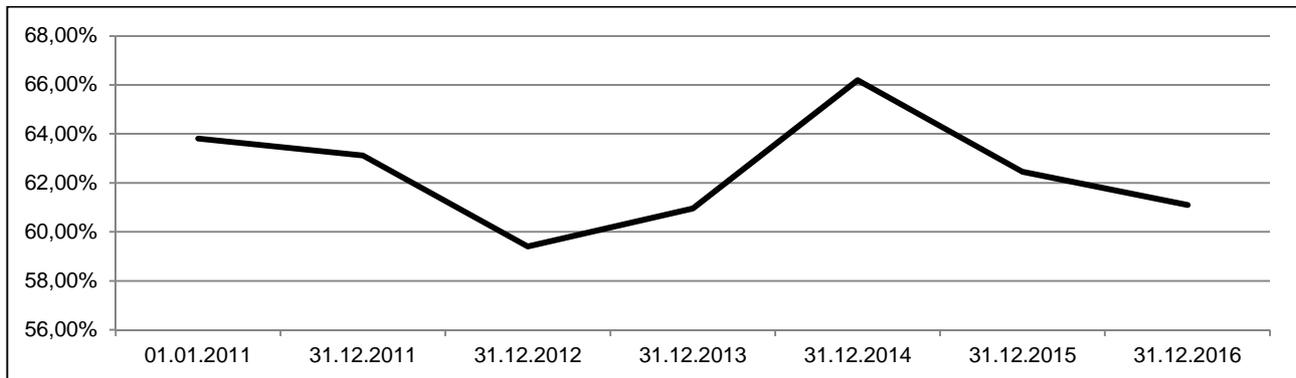


Bei der Eigenkapitalquote II werden dem Eigenkapital auch die Sonderposten sowie die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen zugerechnet.

$$\text{Eigenkapitalquote II} = \frac{\text{EK+Sopo+Rückst.Pens.}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

RECHENSCHAFTSBERICHT 2016

	Eigenkapital	Sonderposten	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	Bilanzsumme	Eigenkapitalquote I
01.01.2011	7.384.530,94 Euro	60.949.832,36 Euro	4.807.506,65 Euro	114.629.058,68 Euro	63,81%
31.12.2011	7.515.460,72 Euro	61.842.245,37 Euro	5.248.376,89 Euro	118.187.936,03 Euro	63,12%
31.12.2012	8.325.982,76 Euro	63.425.863,22 Euro	5.145.214,25 Euro	129.460.783,06 Euro	59,40%
31.12.2013	7.229.796,27 Euro	67.238.717,57 Euro	4.628.940,94 Euro	129.780.711,74 Euro	60,95%
31.12.2014	11.901.046,75 Euro	69.152.526,75 Euro	3.770.647,37 Euro	128.132.348,08 Euro	66,20%
31.12.2015	7.743.135,20 Euro	67.142.336,12 Euro	4.026.183,54 Euro	126.340.245,11 Euro	62,46%
31.12.2016	8.261.587,85 Euro	65.414.040,11 Euro	3.408.205,87 Euro	126.158.554,79 Euro	61,10%



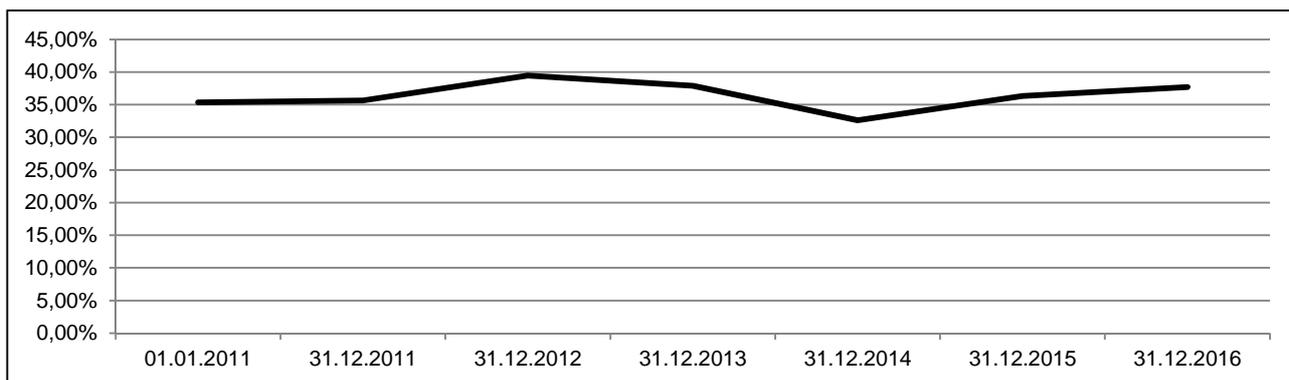
7.3.2 Fremdkapitalquote

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.

$$\text{Fremdkapitalquote} = \frac{\text{Rückst. (ohne Pens.)} + \text{Verb.}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	Rückstellungen (ohne Rückstellungen für Pensionen etc.)	Verbindlichkeiten	Bilanzsumme	Liquidität 2. Grades
01.01.2011	1.400.432,05 Euro	39.112.740,85 Euro	114.629.058,68 Euro	35,34%
31.12.2011	1.522.076,88 Euro	40.598.995,49 Euro	118.187.936,03 Euro	35,64%
31.12.2012	1.765.737,42 Euro	49.304.358,17 Euro	129.460.783,06 Euro	39,45%
31.12.2013	1.920.465,96 Euro	47.261.203,66 Euro	129.780.711,74 Euro	37,90%
31.12.2014	1.543.177,88 Euro	40.270.217,06 Euro	128.132.348,08 Euro	32,63%
31.12.2015	1.312.659,61 Euro	44.614.686,15 Euro	126.340.245,11 Euro	36,35%
31.12.2016	1.219.268,17 Euro	46.343.545,47 Euro	126.158.554,79 Euro	37,70%

RECHENSCHAFTSBERICHT 2016



7.4 Kennzahlen zur Liquidität

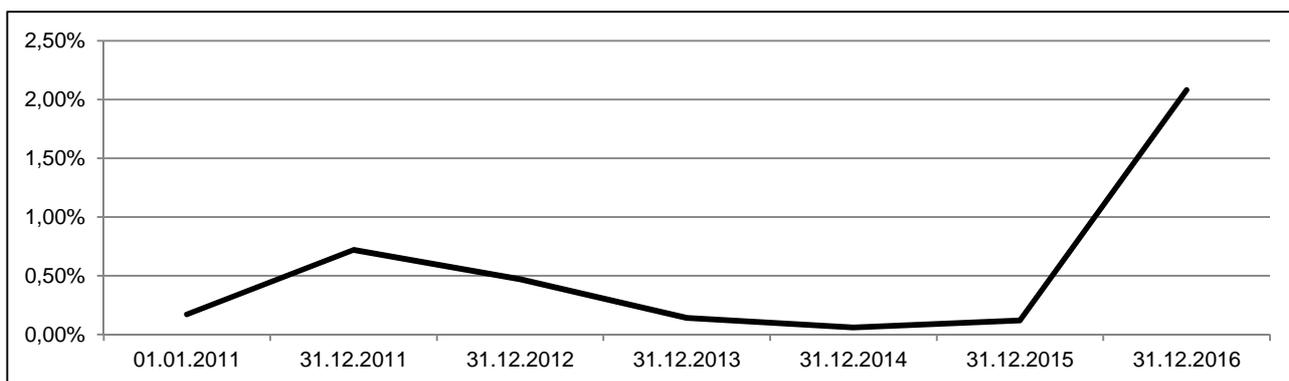
7.4.1 Kurzfristige Liquidität

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 Jahr 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.

$$\text{Liquidität 1.Grades} = \frac{\text{Flüssige Mittel}}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}} \times 100$$

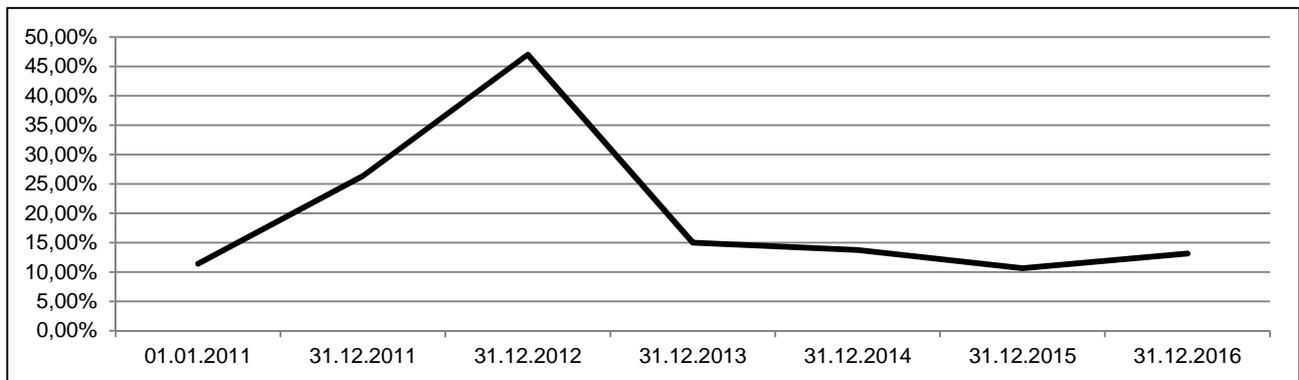
	Flüssige Mittel	Kurzfristige Verbindlichkeiten	Liquidität 1.Grades
01.01.2011	41.847,64 Euro	24.380.295,97 Euro	0,17%
31.12.2011	91.659,77 Euro	12.801.657,36 Euro	0,72%
31.12.2012	104.626,87 Euro	22.113.943,01 Euro	0,47%
31.12.2013	60.809,04 Euro	43.049.651,39 Euro	0,14%
31.12.2014	23.364,84 Euro	37.891.448,99 Euro	0,06%
31.12.2015	50.201,92 Euro	42.478.556,69 Euro	0,12%
31.12.2016	922.775,54 Euro	44.453.008,12 Euro	2,08%



RECHENSCHAFTSBERICHT 2016

$$\text{Liquidität 2.Grades} = \frac{\text{Flüssige Mittel} + \text{kurzfr.Ford.}}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}} \times 100$$

	Flüssige Mittel	Kurzfristige Forderungen	Kurzfristige Verbindlichkeiten	Liquidität 2. Grades
01.01.2011	41.847,64 Euro	2.734.418,21 Euro	24.380.295,97 Euro	11,39%
31.12.2011	91.659,77 Euro	3.280.102,05 Euro	12.801.657,36 Euro	26,34%
31.12.2012	104.626,87 Euro	10.288.360,07 Euro	22.113.943,01 Euro	47,00%
31.12.2013	60.809,04 Euro	6.385.938,43 Euro	43.049.651,39 Euro	14,98%
31.12.2014	23.364,84 Euro	5.175.960,14 Euro	37.891.448,99 Euro	13,72%
31.12.2015	50.201,92 Euro	4.481.135,83 Euro	42.478.556,69 Euro	10,67%
31.12.2016	922.775,54 Euro	4.914.003,12 Euro	44.453.008,12 Euro	13,13%



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.

$$\text{Working Capital} = \text{Umlaufvermögen} - \text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}$$

	Umlaufvermögen	Kurzfristige Verbindlichkeiten	Working Capital
01.01.2011	2.776.265,85 Euro	24.380.295,97 Euro	-21.604.030,12 Euro
31.12.2011	3.579.430,64 Euro	12.801.657,36 Euro	-9.222.226,72 Euro
31.12.2012	10.406.320,83 Euro	22.113.943,01 Euro	-11.707.622,18 Euro
31.12.2013	6.454.604,78 Euro	43.049.651,39 Euro	-36.595.046,61 Euro
31.12.2014	5.210.578,66 Euro	37.891.448,99 Euro	-32.680.870,33 Euro
31.12.2015	4.544.386,64 Euro	42.478.556,69 Euro	-37.934.170,05 Euro
31.12.2016	5.854.500,59 Euro	44.453.008,12 Euro	-38.598.507,53 Euro

RECHENSCHAFTSBERICHT 2016



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.

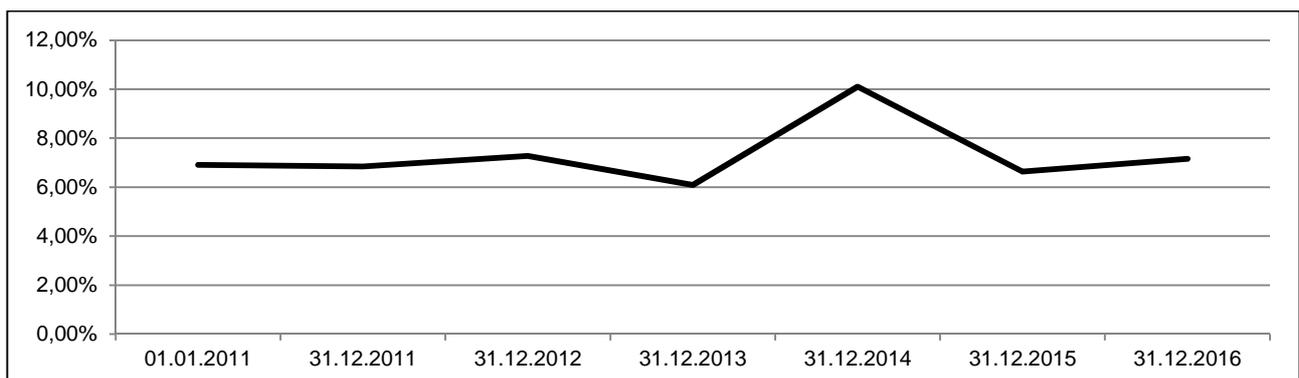
Das Working Capital der Stadt Forst (Lausitz) liegt im negativen Bereich. Dies ist ein Anzeichen dafür, dass ein Teil des Anlagevermögens kurzfristig finanziert wurde, beispielsweise durch die Aufnahme von Kassenkrediten.

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.

$$\text{Anlagen-deckungsgrad I} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$$

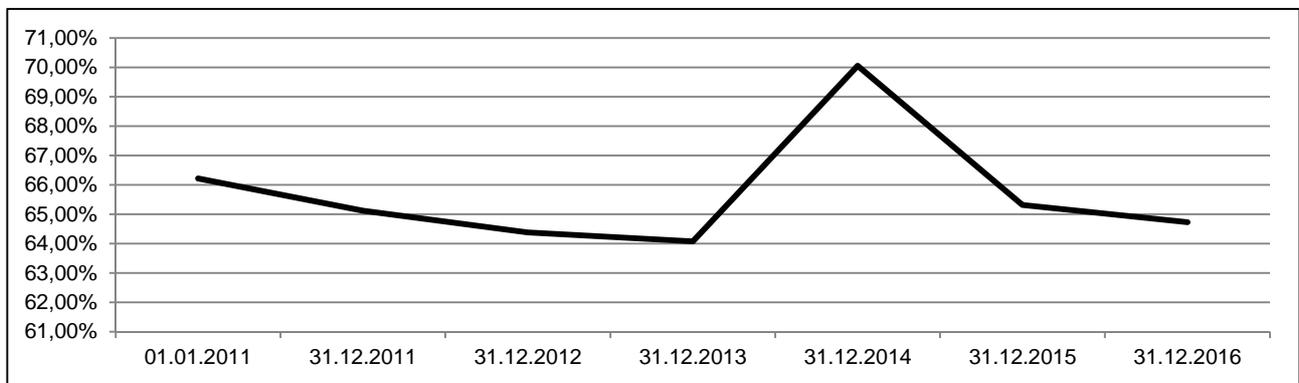
	Eigenkapital	Anlagevermögen	Anlagen-deckungsgrad I
01.01.2011	7.384.530,94 Euro	106.823.876,94 Euro	6,91%
31.12.2011	7.515.460,72 Euro	109.786.851,38 Euro	6,85%
31.12.2012	8.325.982,76 Euro	114.383.370,28 Euro	7,28%
31.12.2013	7.229.796,27 Euro	118.785.734,34 Euro	6,09%
31.12.2014	11.901.046,75 Euro	117.758.161,88 Euro	10,11%
31.12.2015	7.743.135,20 Euro	116.548.680,74 Euro	6,64%
31.12.2016	8.261.587,85 Euro	115.389.394,67 Euro	7,16%



RECHENSCHAFTSBERICHT 2016

$$\text{Anlagen- deckungsgrad II} = \frac{\text{EK+Sopo+langfr.FK}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$$

	Eigenkapital	Sonderposten	langfristiges Fremdkapital	Anlagevermögen	Anlagen- deckungsgrad II
01.01.2011	7.384.530,94 Euro	60.949.832,36 Euro	2.405.204,02 Euro	106.823.876,94 Euro	66,22%
31.12.2011	7.515.460,72 Euro	61.842.245,37 Euro	2.136.129,46 Euro	109.786.851,38 Euro	65,12%
31.12.2012	8.325.982,76 Euro	63.425.863,22 Euro	1.890.537,35 Euro	114.383.370,28 Euro	64,38%
31.12.2013	7.229.796,27 Euro	67.238.717,57 Euro	1.642.117,94 Euro	118.785.734,34 Euro	64,07%
31.12.2014	11.901.046,75 Euro	69.152.526,75 Euro	1.437.734,65 Euro	117.758.161,88 Euro	70,05%
31.12.2015	7.743.135,20 Euro	67.142.336,12 Euro	1.230.360,22 Euro	116.548.680,74 Euro	65,31%
31.12.2016	8.261.587,85 Euro	65.414.040,11 Euro	1.019.932,35 Euro	115.389.394,67 Euro	64,73%



Der Anlagendeckungsgrad II sollte über 100% liegen.

7.5 Kennzahlen zur Ergebnisstruktur

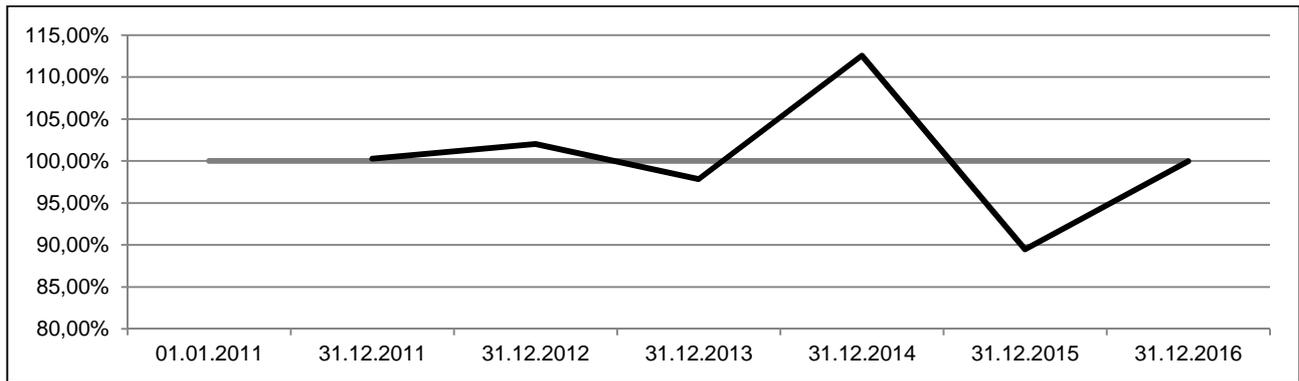
7.5.1 Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad

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.

$$\text{Ordentlicher Aufwands- deckungsgrad} = \frac{\text{Ordentliche Erträge}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$$

	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentlicher Auf- wandsdeckungsgrad
01.01.2011	---	---	
31.12.2011	34.744.300,26 Euro	34.653.154,95 Euro	100,26%
31.12.2012	37.349.580,54 Euro	36.618.125,61 Euro	102,00%
31.12.2013	35.107.408,20 Euro	35.883.475,22 Euro	97,84%
31.12.2014	40.169.538,97 Euro	35.692.003,10 Euro	112,54%
31.12.2015	34.328.155,31 Euro	38.375.987,01 Euro	89,45%
31.12.2016	37.362.707,21 Euro	37.382.720,39 Euro	99,95%

RECHENSCHAFTSBERICHT 2016

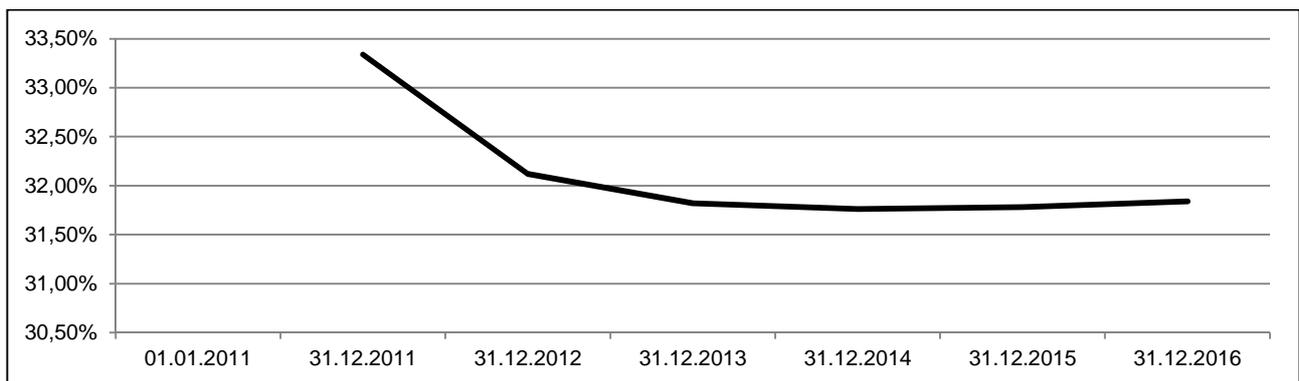


7.5.2 Personalintensität

Diese Kennziffer gibt den Teil des Personalaufwandes an den ordentlichen Aufwendungen an.

$$\text{Personalintensität} = \frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$$

	Personalaufwendungen	Ordentliche Aufwendungen	Personalintensität
01.01.2011	---	---	
31.12.2011	11.554.234,15 Euro	34.653.154,95 Euro	33,34%
31.12.2012	11.760.014,42 Euro	36.618.125,61 Euro	32,12%
31.12.2013	11.416.942,14 Euro	35.883.475,22 Euro	31,82%
31.12.2014	11.334.458,00 Euro	35.692.003,10 Euro	31,76%
31.12.2015	12.194.241,25 Euro	38.375.987,01 Euro	31,78%
31.12.2016	11.903.346,76 Euro	37.382.720,39 Euro	31,84%



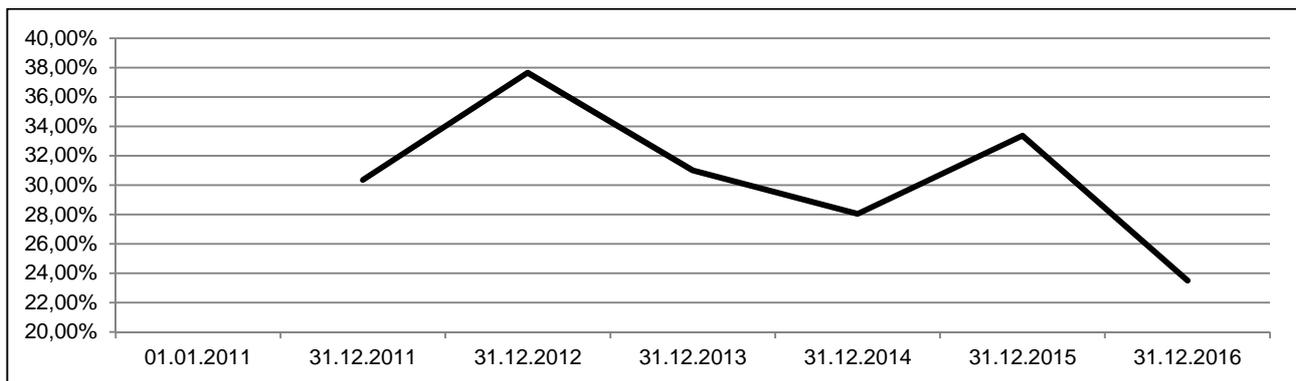
7.5.3 Steuerquote

Die Steuerquote ist der Indikator für die Steuerkraft einer Kommune und bildet die Unabhängigkeit vom staatlichen Finanzausgleich ab.

$$\text{Steuerquote} = \frac{\text{Steuererträge}}{\text{Ordentliche Erträge}} \times 100$$

RECHENSCHAFTSBERICHT 2016

	Steuererträge	Ordentliche Erträge	Steuerquote
01.01.2011	---	---	
31.12.2011	10.545.804,03 Euro	34.744.300,26 Euro	30,35%
31.12.2012	14.061.945,30 Euro	37.349.580,54 Euro	37,65%
31.12.2013	10.884.310,01 Euro	35.107.408,20 Euro	31,00%
31.12.2014	11.266.725,11 Euro	40.169.538,97 Euro	28,05%
31.12.2015	11.452.811,76 Euro	34.328.155,31 Euro	33,36%
31.12.2016	8.774.742,87 Euro	37.362.707,21 Euro	23,49%



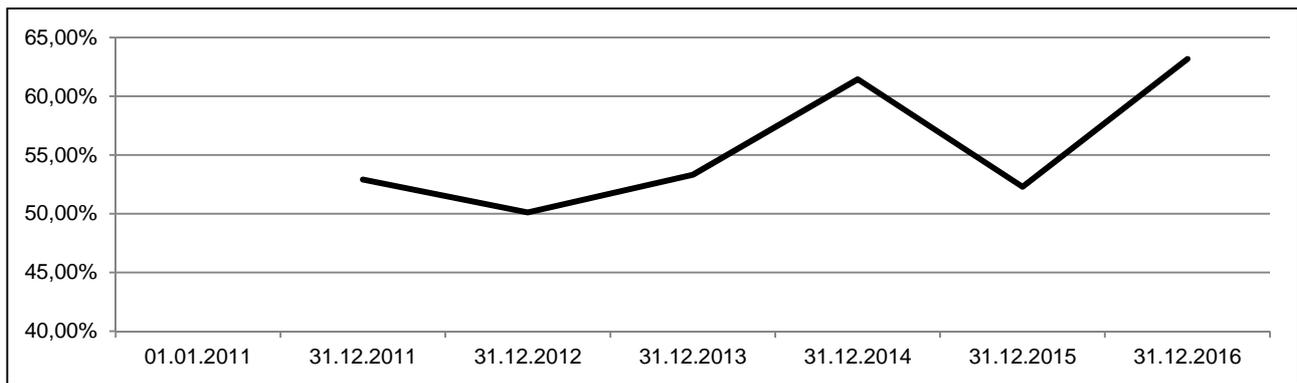
7.5.4 Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote zeigt die Abhängigkeit vom kommunalen Finanzausgleich.

$$\text{Zuwendungsquote} = \frac{\text{Zuwendungen}}{\text{Ordentliche Erträge}} \times 100$$

	Zuwendungen	Ordentliche Erträge	Zuwendungsquote
01.01.2011	---	---	
31.12.2011	18.379.490,85 Euro	34.744.300,26 Euro	52,90%
31.12.2012	18.713.701,39 Euro	37.349.580,54 Euro	50,10%
31.12.2013	18.712.802,50 Euro	35.107.408,20 Euro	53,30%
31.12.2014	24.672.446,34 Euro	40.169.538,97 Euro	61,42%
31.12.2015	17.944.090,79 Euro	34.328.155,31 Euro	52,27%
31.12.2016	23.602.994,49 Euro	37.362.707,21 Euro	63,17%

RECHENSCHAFTSBERICHT 2016



8. Nachtragsbericht

Es gab keine Vorgänge von besonderer Bedeutung, welche bis zur Erstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2016 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 2018 wird der Haushaltsausgleich voraussichtlich im Haushaltsjahr 2019, also innerhalb des mittelfristigen Planungszeitraumes (2019-2021), erreicht werden.

Der Landkreis Spree-Neiße schätzt in seiner Haushaltsgenehmigung 2018 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 2016 weiter auf 38.500.000,00 Euro.

Bei dem Jahresabschluss 2016 handelt es sich um den sechsten doppelten Jahresabschluss. Der Jahresabschluss liegt so weit in der Vergangenheit, dass er für die aktuelle Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2019 nicht als Grundlage genutzt werden konnte.

Der Jahresabschluss 2016 fiel besser aus als erwartet. Der geplante Überschuss des Ergebnishaushaltes in Höhe von 310.400,00 Euro, wurde durch das Ergebnis zum 31.12.2016 um etwa 208.052,65 Euro auf 518.452,65 Euro verbessert.

Anders sieht es mit der Finanzrechnung aus. Der Finanzhaushalt 2016 weist ein Finanzmitteldefizit in Höhe von 75.500,00 Euro aus, welches sich zum 31.12.2016 um ca. 2,43 Millionen Euro auf ein Finanzmitteldefizit von 2.509.817,75 Euro deutlich verschlechterte.

Zum damaligen Planungszeitraum befand sich die Eröffnungsbilanz noch in Bearbeitung. Dadurch wurde eine korrekte Planung von Abschreibungen, Auflösung Sonderposten, Rückstellungen etc. erheblich erschwert und es konnten zur Haushaltsplanung 2016 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.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2016

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 2018 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 2011 noch knapp eine Million Euro an Kassenkreditzinsen gezahlt wurde, wird diese Summe im Haushaltsjahr 2018 voraussichtlich auf etwa 4.000 Euro reduziert werden. Im Haushaltsjahr 2016 konnten erstmals Zinserträge aus Kassenkreditzinsen in Höhe von etwa 2.200 Euro eingenommen werden. Im Haushaltsjahr 2017 waren es bereits knapp 40.000,00 Euro und im Haushaltsjahr 2018 sogar knapp 126.000,00 Euro. Dies ist zurückzuführen auf negative Kassenkreditzinsen. Dieser Trend wird sich auch im Haushaltsjahr 2019 fortsetzen. Es wird mit Zinserträgen aus Kassenkreditzinsen von etwa 90.000 Euro gerechnet.

Zu den Chancen und Risiken aus Beteiligungen wird ergänzend auf den Beteiligungsbericht der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2016 verwiesen, welcher als Anlage dem Jahresabschluss beigefügt ist.

festgestellt	
28.01.2019	
Simone Taubenek Hauptamtliche Bürgermeisterin	

aufgestellt	
23.11.2018	
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	27
4.3.4 Eigenkapital	28
4.3.5 Sonderposten.....	28
4.3.6 Rückstellungen	33
4.3.7 Verbindlichkeiten.....	35
4.3.8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	38
4.4 Erläuterungen der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen	38
4.4.1 Außerordentliche Erträge.....	38
4.4.2 Außerordentliche Aufwendungen	39
4.5 Erläuterungen des periodenfremden Ergebnisses	40
5. Abweichung von der linearen Abschreibungsmethode.....	40
6. Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer	40

ANHANG 2016

7. Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in Herstellungskosten	40
8. Vermögensgegenstände mit ungeklärten Eigentumsverhältnissen	40
9. Sachverhalte, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können sowie Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, soweit diese nicht in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben sind	41
10. Gesamtbetrag der nicht in der Bilanz ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen.....	41
11. Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen.....	42
12. Übersicht über die von der Gemeinde bewirtschafteten Treuhandmittel und über das Stiftungsvermögen	45
12.1 Treuhandmittel	45
12.2 Stiftungsvermögen	45
13. Übersicht über den Bestand der Vorschusskonten	46
14. Übersicht über den Bestand der Verwahrkonten	47

ANHANG 2016

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 2016 den sechsten doppelten Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) dar.

Entsprechend § 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.

 ANHANG 2016

Nach den GoB sind insbesondere die folgenden Grundsätze zu beachten:

- | | |
|--------------------------------------|--|
| ▪ Stichtagsprinzip | ▪ Verrechnungsverbot |
| ▪ Anschaffungswertprinzip | ▪ Richtigkeit und Willkürfreiheit |
| ▪ Grundsatz der Bilanzkontinuität | ▪ Verständlichkeit/Klarheit |
| ▪ Grundsatz der Einzelbewertung | ▪ Öffentlichkeit |
| ▪ Grundsatz der Bewertungsstetigkeit | ▪ Aktualität |
| ▪ Vorsichtsprinzip | ▪ Relevanz/Recht- und Ordnungsmäßigkeit |
| ▪ Realisationsprinzip | ▪ Dokumentation der intergenerativen Gerechtigkeit |
| ▪ Imparitätsprinzip | ▪ Wirtschaftlichkeit |
| ▪ Periodisierungsprinzip | ▪ Wesentlichkeit |
| ▪ Vollständigkeitsgebot | |

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.

ANHANG 2016

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 2016 gab es keine Zuschreibungen.

3.3 außerplanmäßige Abschreibungen

Im Haushaltsjahr 2016 kam es zu einer außerplanmäßigen Abschreibung der Schwimmhalle in Höhe von 300 TEuro. Die Schwimmhalle wird unter der Bilanzposition „Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ (Sachkonto 03920000) ausgewiesen. Die Abschreibung ist notwendig geworden, da in Vorbereitung der geplanten Sanierung der Schwimmhalle festgestellt wurde, dass der Wert der vor der Sanierung verbleibenden Gebäudehülle dem buchmäßigen Restbuchwert in der Anlagenbuchhaltung der Stadt Forst (Lausitz) nicht mehr entspricht. Die dauerhafte Wertminderung des Vermögensgegenstandes ist damit gegeben und eine außerplanmäßige Abschreibung vorzunehmen.

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 etwa 23 % unter dem Ergebnis des Vorjahres. Im Haushaltsjahr 2016 kam es zu erheblichen Rückrechnungen von Gewerbesteuer vorangegangener Jahre (Sachkonto 40130000), was zu hohen Mindererträgen gegenüber dem Vorjahr führte.

ANHANG 2016

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
40110000	Grundsteuer A	51.460,09 Euro	53.485,88 Euro	2.025,79 Euro	+3,94 %
40120000	Grundsteuer B	1.848.011,13 Euro	1.911.074,32 Euro	63.063,19 Euro	+3,41 %
40130000	Gewerbesteuer	4.024.520,54 Euro	1.013.786,17 Euro	-3.010.734,37 Euro	-74,81 %
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer *	4.240.258,00 Euro	4.425.519,00 Euro	185.261,00 Euro	+4,37 %
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer *	526.213,00 Euro	538.479,00 Euro	12.266,00 Euro	+2,33 %
40310000	Vergnügungssteuer	134.430,29 Euro	141.901,80 Euro	7.471,51 Euro	+5,56 %
40320000	Hundesteuer	92.387,71 Euro	94.480,70 Euro	2.092,99 Euro	+2,27 %
40510000	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich *	535.531,00 Euro	596.016,00 Euro	60.485,00 Euro	+11,29 %
	Σ	11.452.811,76 Euro	8.774.742,87 Euro	-2.678.068,89 Euro	-23,38 %

* 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 sind im Haushaltsjahr 2016 gegenüber dem Haushaltsjahr 2015 um knapp 32 % höher ausgefallen.

Hauptsächlich zurückzuführen ist dies neben der gestiegenen Schlüsselzuweisung (Sachkonto 41110000) auf eine Bedarfszuweisung des Landes Brandenburg in Höhe von etwa 2,65 Millionen Euro (Sachkonto 41210000). Diese erhielt die Stadt Forst (Lausitz) mit Bescheid vom 20.05.2016 auf Grund der Gewerbesteuerbefreiung im Haushaltsjahr 2016. Im Haushaltsjahr 2015 gab es solch eine Zuweisung nicht.

Ein Teil der investiven Schlüsselzuweisung wird jährlich für die Instandsetzung der Gemeindestraßen und der Straßenbeleuchtung verwendet. Da die Aufwendungen im Haushaltsjahr 2016 niedriger waren als im Vorjahr, kam es folglich zu einer geringeren Inanspruchnahme der investiven Schlüsselzuweisung (Sachkonto 41411000).

Die Kinderkostenpauschale wurde durch den Landkreis Spree-Neiße im Haushaltsjahr 2016 angehoben. Hieraus resultieren die Mehreinnahmen der Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Sachkonto 41420000).

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	8.290.906,00 Euro	10.192.871,00 Euro	1.901.965,00 Euro	+22,94 %
41210000	Bedarfszuweisungen vom Land	0,00 Euro	2.650.049,75 Euro	2.650.049,75 Euro	
41310000	Sonstige Allgemeine Zuweisungen vom Land	747.444,00 Euro	761.554,00 Euro	14.110,00 Euro	+1,89 %
41400000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	0,00 Euro	26.888,05 Euro	26.888,05 Euro	
41410000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	921.650,15 Euro	1.076.491,22 Euro	154.841,07 Euro	+16,80 %
41411000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land // Investive Schlüsselzuweisung	416.365,75 Euro	329.446,45 Euro	-86.919,30 Euro	-20,88 %
41420000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.825.455,61 Euro	4.818.928,99 Euro	993.473,38 Euro	+25,97 %

ANHANG 2016

41420300	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	1.047,56 Euro	139,74 Euro	- 907,82 Euro	-86,66 %
41420400	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	9.533,31 Euro	9.818,36 Euro	285,05 Euro	+2,99 %
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	30.344,74 Euro	11.527,71 Euro	-18.817,03 Euro	-62,01 %
41480000	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	1.605,00 Euro	5.874,21 Euro	4.269,21 Euro	+265,99 %
41610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	3.433.256,55 Euro	3.448.019,82 Euro	14.763,27 Euro	+0,43 %
41611000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	266.482,12 Euro	271.385,19 Euro	4.903,07 Euro	+1,84 %
	Σ	17.944.090,79 Euro	23.602.994,49 Euro	5.658.903,70 Euro	+31,54 %

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 2016 etwa 5 % über dem Ergebnis des Vorjahres.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
42110000	Kostenbeiträge und Aufwendersatz; Kostenersatz	53.990,50 Euro	56.273,50 Euro	2.283,00 Euro	+4,23 %
42910000	Andere sonstige Transfererträge	0,00 Euro	245,71 Euro	245,71 Euro	
	Σ	53.990,50 Euro	56.519,21 Euro	2.528,71 Euro	+4,68 %

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 2015 um etwa 1 % verringert.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
43110000	Verwaltungsgebühren	228.632,39 Euro	197.806,36 Euro	-30.826,03 Euro	-13,48 %
43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.164.353,77 Euro	1.152.687,79 Euro	-11.665,98 Euro	-1,00 %
43211000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte - Gastkinder	904,00 Euro	760,00 Euro	- 144,00 Euro	-15,93 %
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderp. aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszusch.	429.589,45 Euro	448.760,79 Euro	19.171,34 Euro	+4,46 %
	Σ	1.823.479,61 Euro	1.800.014,94 Euro	-23.464,67 Euro	-1,29 %

ANHANG 2016

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 Vertragspartner 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 2015 um knapp 12 %. Im Haushaltsjahr 2015 gab es eine größere Zahlung der Eigenschadenversicherung, welche die Mehreinnahmen des Sachkontos 44610000 im Haushaltsjahr 2015 gegenüber 2016 erklärt.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
44110000	Mieten und Pachten	391.707,28 Euro	388.280,81 Euro	-3.426,47 Euro	-0,87 %
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	121.131,87 Euro	62.774,28 Euro	-58.357,59 Euro	-48,18 %
	Σ	530.132,37 Euro	468.348,31 Euro	-61.784,06 Euro	-11,65 %

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 2016 gegenüber dem Vorjahr um circa 7 %.

Mehrerträge waren bei den Erträgen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen zu verzeichnen (Sachkonto 44850000). Hierbei handelt es sich um Verwaltungskostenerstattungen der Eigenbetriebe „Städtische Abwasserbeseitigung“ und „Kultur, Tourismus, Marketing Rosenstadt Forst (Lausitz)“. Im Haushaltsjahr 2016 kam es zu Mehrleistungen gegenüber dem Haushaltsjahr 2015.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
44800000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Bund	525,00 Euro	870,00 Euro	345,00 Euro	+65,71 %
44810000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	7.206,27 Euro	4.051,94 Euro	-3.154,33 Euro	-43,77 %
44820000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	420.081,24 Euro	449.274,56 Euro	29.193,32 Euro	+6,95 %
44840000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	9.584,88 Euro	0,00 Euro	-9.584,88 Euro	-100,00 %
44850000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	840.925,67 Euro	907.498,14 Euro	66.572,47 Euro	+107,92 %
44870000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	560,00 Euro	384,00 Euro	- 176,00 Euro	-31,43 %
44880000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	57,60 Euro	0,00 Euro	- 57,60 Euro	-100,00 %
	Σ	1.278.940,66 Euro	1.362.078,64 Euro	83.137,98 Euro	+6,50 %

ANHANG 2016

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 2016 etwa 1 % höher aus als im Haushaltsjahr 2015.

Zu Mindererträgen kam es bei den Säumniszuschlägen und Mahngebühren (Sachkonto 45622000). Hierbei handelt es sich um Aussetzungszinsen nach Aufhebung einer Aussetzung der Vollziehung von Gewerbesteuer, welche im Haushaltsjahr 2015 erhoben wurden und im Haushaltsjahr 2016 verringert anfielen. Weiterhin kam es zu Mehrerträgen bei der Auflösung von Rückstellungen (Sachkonto 45820000). Diese sind zurückzuführen auf die Vorzeitige Beendigung von Altersteilzeitverträgen im Haushaltsjahr 2016.

Zu erwähnen ist, dass alle Buchungen im Rahmen der Wertberichtigungen (Auflösung und Bildung) von der Zahlungsmoral der Debitoren abhängig sind und jährlich starken Schwankungen unterliegen.

Eine Aufgliederung der periodenfremden ordentlichen Erträge können Sie der Ziffer 4.5 entnehmen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
45110000	Konzessionsabgaben	504.983,57 Euro	502.405,97 Euro	-2.577,60 Euro	-0,51 %
45210000	Erstattung von Steuern	5,75 Euro	1,15 Euro	- 4,60 Euro	-80,00 %
45310000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	8.220,00 Euro	3.260,00 Euro	-4.960,00 Euro	-60,34 %
45610000	Bußgelder	103.511,73 Euro	92.085,64 Euro	-11.426,09 Euro	-11,04 %
45621000	Säumniszuschläge	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
45622000	Säumniszuschläge, Mahngebühren	107.951,57 Euro	85.487,68 Euro	-22.463,89 Euro	-20,81 %
45630000	Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	46.817,74 Euro	44.946,54 Euro	-1.871,20 Euro	-4,00 %
45650000	Weitere sonstige ordentliche Erträge	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
45710000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	206.451,05 Euro	199.220,49 Euro	-7.230,56 Euro	-3,50 %
45810000	Erträge aus Zuschreibungen	162,57 Euro	0,00 Euro	- 162,57 Euro	-100,00 %
45820000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	79.673,90 Euro	106.017,35 Euro	26.343,45 Euro	+33,06 %
45831100	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	1.676,79 Euro	4.840,74 Euro	3.163,95 Euro	+188,69 %
45831200	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	3.213,94 Euro	54.665,09 Euro	51.451,15 Euro	+1600,87 %
45831300	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	2.048,60 Euro	525,26 Euro	-1.523,34 Euro	-74,36 %
45832100	Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	59,53 Euro	0,00 Euro	- 59,53 Euro	-100,00 %
45832200	Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	5,33 Euro	0,00 Euro	- 5,33 Euro	-100,00 %
45910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	2.314,79 Euro	2.947,06 Euro	632,27 Euro	+27,31 %
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	73.790,94 Euro	58.051,24 Euro	-15.739,70 Euro	-21,33 %
	Σ	1.140.887,80 Euro	1.154.454,21 Euro	13.566,41 Euro	+1,19 %

ANHANG 2016

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 37 % erhöht.

Die aktivierten Eigenleistungen sind abhängig von diversen externen Einflüssen (z.B. Witterung, Baufortschritt, Fördermittelzusagen), was zu erheblichen jährlichen Schwankungen führen kann.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
47110000	Aktivierete Eigenleistungen	27.909,80 Euro	38.196,19 Euro	10.286,39 Euro	+36,86 %
	Σ	27.909,80 Euro	38.196,19 Euro	10.286,39 Euro	+36,86 %

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.

Die Bestandsveränderungen sind aus der Überprüfung des Festwertes des Bibliotheksbestandes entstanden. Diese Überprüfung findet seit der Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 alle 3 Jahre statt.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
47210000	Bestandsveränderungen	0,00 Euro	3.000,00 Euro	3.000,00 Euro	
	Σ	0,00 Euro	3.000,00 Euro	3.000,00 Euro	

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 etwa 6,5 % erhöht.

Dies resultiert hauptsächlich aus den Buchungen im Zusammenhang mit den Personalarückstellungen. Diese unterliegen der Abhängigkeit von verschiedenen Faktoren und somit starken jährlichen Schwankungen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
50110000	Dienstaufwendungen - Beamte	405.382,82 Euro	406.068,79 Euro	685,97 Euro	+0,17 %
50111000	Dienstaufwendungen - Beamte	17.565,99 Euro	19.032,00 Euro	1.466,01 Euro	+8,35 %
50120000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	9.302.306,23 Euro	9.573.427,29 Euro	271.121,06 Euro	+2,91 %
50121000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	115.291,52 Euro	97.464,03 Euro	-17.827,49 Euro	-15,46 %
50210000	Beiträge zu Versorgungskassen – Beamte	128.336,00 Euro	148.944,00 Euro	20.608,00 Euro	+16,06 %
50220000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	284.556,48 Euro	304.811,77 Euro	20.255,29 Euro	+7,12 %
50221000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	10.684,97 Euro	8983,21 Euro	-1.701,76 Euro	-15,93 %
50320000	Beiträge zur gesetzli. Sozialversicherung – Tarifl. Beschäftigte	1.761.967,77 Euro	1.823.478,62 Euro	61.510,85 Euro	+3,49 %

ANHANG 2016

50321000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Tariflich Beschäftigte	63.263,30 Euro	53.959,42 Euro	-9.303,88 Euro	-14,71 %
50410000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	14.400,00 Euro	14.400,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
50510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	41.186,00 Euro	117.095,00 Euro	75.909,00 Euro	+184,31 %
50520000	Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
50610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00 Euro	17.715,00 Euro	17.715,00 Euro	
50620000	Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	-10.642,00 Euro	0,00 Euro	10.642,00 Euro	-100,00 %
50710000	Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
50720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-568.497,00 Euro	-446.519,13 Euro	121.977,87 Euro	-21,46 %
50811000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	52.047,33 Euro	37.111,78 Euro	-14.935,55 Euro	-28,70 %
50812000	Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	184.811,01 Euro	152.914,56 Euro	-31.896,45 Euro	-17,26 %
50813000	Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	631,45 Euro	0,00 Euro	- 631,45 Euro	-100,00 %
50814000	Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	0,00 Euro	20.000,00 Euro	20.000,00 Euro	
50815000	Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	140.194,51 Euro	142.411,81 Euro	2.217,30 Euro	+1,58 %
50816000	Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	3.772,47 Euro	3.486,69 Euro	- 285,78 Euro	-7,58 %
50821000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-89.440,12 Euro	-52.047,33 Euro	37.392,79 Euro	-41,81 %
50822000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-214.486,16 Euro	-184.811,01 Euro	29.675,15 Euro	-13,84 %
50823000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-100.888,70 Euro	-4.686,09 Euro	96.202,61 Euro	-95,36 %
50824000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	-28.390,00 Euro	0,00 Euro	28.390,00 Euro	-100,00 %
50825000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-137.622,00 Euro	-140.194,51 Euro	-2.572,51 Euro	+1,87 %
50826000	Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-8.850,00 Euro	-5.850,00 Euro	3.000,00 Euro	-33,90 %
	Σ	11.367.581,87 Euro	12.107.195,90 Euro	739.614,03 Euro	+6,51 %

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 2016 um etwa 1,03 Millionen Euro gegenüber dem Vorjahr. Dies ist zurückzuführen auf die Bürgermeisterwahl 2015 und dem damit verbundenen Übergang des ausgeschiedenen Bürgermeisters von den aktiven Beamten zu den Versorgungsempfängern (Sachkonten 51510000 und 51610000). Dieser Vorgang wurde einmalig im Haushaltsjahr 2015 verbucht.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
51510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempf.	938.376,00 Euro	0,00 Euro	-938.376,00 Euro	-100,00 %
51520000	Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00 Euro	-16.077,00 Euro	-16.077,00 Euro	

ANHANG 2016

51610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempf.	101.910,79 Euro	6.797,00 Euro	-95.113,79 Euro	-93,33 %
51620000	Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	-1.842,79 Euro	0,00 Euro	1.842,79 Euro	-100,00 %
51710000	Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
51720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-211.784,62 Euro	-194.569,14 Euro	17.215,48 Euro	-8,13 %
	Σ	826.659,38 Euro	-203.849,14 Euro	-1.030.508,52 Euro	-124,66 %

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 2016 um 2 % gegenüber dem Vorjahr verringert.

Zu Minderaufwendungen kam es bei der Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen (Sachkonto 52110000). Im Haushaltsjahr 2016 waren gegenüber dem Vorjahr weniger Unterhaltungsaufwendungen an städtischen Gebäuden notwendig.

Ab dem Haushaltsjahr 2016 erfolgt die Zuordnung der Pflege- und Unterleistungsleistungen öffentlicher Grünanlagen einem anderen Fachbereich. Die Abrechnung solcher Leistungen erfolgte bis zum Haushaltsjahr 2015 über das Sachkonto 52214000 und ab dem Haushaltsjahr 2016 auf dem Sachkonto 52210000.

Durch den größeren Reparaturbedarf der Straßen im Forster Stadtgebiet kam es im Haushaltsjahr 2016 zu höheren Instandhaltungskosten als im Haushaltsjahr 2015 (Sachkonto 52211000). Weiterhin wurden im Haushaltsjahr 2016 keine Oberflächenerneuerungen durchgeführt (Sachkonto 52212000).

Im Haushaltsjahr 2015 endete der Mietvertrag mit der Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH über das Verwaltungsgebäude in der Frankfurter Straße 2. Die Aufwendungen aus Mieten und Pachten (Sachkonto 52310000) waren deshalb im Haushaltsjahr 2016 geringer als noch im Haushaltsjahr 2015.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	660.867,99 Euro	520.632,20 Euro	-140.235,79 Euro	-21,22 %
52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	257.032,59 Euro	334.160,17 Euro	77.127,58 Euro	+30,01 %
52211000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung und Unterhaltung	191.149,84 Euro	210.926,21 Euro	19.776,37 Euro	+10,35 %
52212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Oberflächenerneuerung	90.811,01 Euro	0,00 Euro	-90.811,01 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	182.601,94 Euro	90.020,69 Euro	-92.581,25 Euro	-50,70 %
52215000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Unterhaltung von Brücken und Durchlässen	7.852,61 Euro	7.083,33 Euro	- 769,28 Euro	-9,80 %
52216000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	4.415,55 Euro	2.990,15 Euro	-1.425,40 Euro	-32,28 %

ANHANG 2016

52217000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens – Instandsetzung touristische Radwege	44.597,97 Euro	44.614,04 Euro	16,07 Euro	+0,04 %
52220000	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	242.769,13 Euro	285.754,04 Euro	42.984,91 Euro	+17,71 %
52310000	Mieten und Pachten	148.680,52 Euro	96.452,04 Euro	-52.228,48 Euro	-35,13 %
52320000	Leasing	23.579,03 Euro	22.248,98 Euro	-1.330,05 Euro	-5,64 %
52410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.746.570,65 Euro	2.018.830,43 Euro	272.259,78 Euro	+15,59 %
52510000	Haltung von Fahrzeugen	246.875,07 Euro	203.229,79 Euro	-43.645,28 Euro	-17,68 %
52611000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	56.540,62 Euro	61.736,31 Euro	5.195,69 Euro	+9,19 %
52612000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	33.686,86 Euro	42.228,77 Euro	8.541,91 Euro	+25,36 %
52613000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Kosten für Auszubildende	5.908,09 Euro	7.522,16 Euro	1.614,07 Euro	+27,32 %
52614000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	1.297,38 Euro	1.444,90 Euro	147,52 Euro	+11,37 %
52615000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Bundesfreiwilligendienst	446,99 Euro	7.570,00 Euro	7.123,01 Euro	+1593,55 %
52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.208.247,27 Euro	1.077.121,40 Euro	-131.125,87 Euro	-10,85 %
52710100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Jubiläen Forster Bürger	1.728,30 Euro	551,82 Euro	-1.176,48 Euro	-68,07 %
52710200	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	22.295,31 Euro	18.030,13 Euro	-4.265,18 Euro	-19,13 %
52710300	Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	1.047,56 Euro	205,34 Euro	- 842,22 Euro	-80,40 %
52710400	Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	9.533,61 Euro	9.818,36 Euro	284,75 Euro	+2,99 %
52720000	Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen	20.421,72 Euro	19.759,46 Euro	- 662,26 Euro	-3,24 %
52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	102.099,74 Euro	107.583,53 Euro	5.483,79 Euro	+5,37 %
	Σ	5.311.057,35 Euro	5.190.514,25 Euro	-120.543,10 Euro	-2,27 %

4.2.2.4 Abschreibungen

Abschreibungen stellen im doppischen 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 2016 etwa 8 % über dem Ergebnis des Vorjahres.

Bei der Wertberichtigung von Forderungen kann es zu großen Abweichungen gegenüber dem Vorjahr kommen, da diese immer in Abhängigkeit von der Zahlungsmoral der Zahlungspflichtigen steht.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
57110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.196.306,01 Euro	4.213.255,76 Euro	16.949,75 Euro	+0,40 %
57311000	Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	12.847,44 Euro	4.066,92 Euro	-8.780,52 Euro	-68,34 %

ANHANG 2016

57312000	Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	130.609,32 Euro	26.900,14 Euro	-103.709,18 Euro	-79,40 %
57313000	Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	1.937,79 Euro	3.553,75 Euro	1.615,96 Euro	+83,39 %
57321000	Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträge	14.389,43 Euro	8.278,48 Euro	-6.110,95 Euro	-42,47 %
57322000	Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	27.131,68 Euro	188.813,85 Euro	161.682,17 Euro	+595,92 %
57323000	Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	5.833,45 Euro	369,28 Euro	-5.464,17 Euro	-93,67 %
57410000	Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00 Euro	300.000,00 Euro	300.000,00 Euro	
	Σ	4.389.055,12 Euro	4.745.238,18 Euro	356.183,06 Euro	+8,12 %

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 im Haushaltsjahr 2016 verringerten sich gegenüber dem Vorjahr um knapp 6 %.

Die Mehraufwendungen des Sachkontos 53170000 gegenüber dem Haushaltsjahr 2015 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 Minderaufwendungen kam es bei der Gewerbesteuerumlage 2016 im Vergleich zum Vorjahr (Sachkonto 53410000). Dies ist zurückzuführen auf die verringerten Einzahlungen aus Gewerbesteuer (Istaufkommen) des Haushaltsjahres 2016.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
53110000	Zuweisungen an Land	4.104,18 Euro	3.055,59 Euro	-1.048,59 Euro	-25,55 %
53120000	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	129.233,90 Euro	144.770,55 Euro	15.536,65 Euro	+12,02 %
53150000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.896.059,25 Euro	1.825.291,40 Euro	-70.767,85 Euro	-3,73 %
53151000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuschüsse an Sondervermögen)	29.553,32 Euro	36.901,88 Euro	7.348,56 Euro	+24,87 %
53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	4.032,74 Euro	44.149,00 Euro	40.116,26 Euro	+994,76 %
53180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	2.537.746,90 Euro	2.901.029,49 Euro	363.282,59 Euro	+14,32 %
53181000	Zuschüsse an übrige Bereiche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuschüsse an Dritte)	357.621,28 Euro	357.391,21 Euro	- 230,07 Euro	-0,06 %
53310000	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	223.023,43 Euro	219.898,69 Euro	-3.124,74 Euro	-1,40 %
53410000	Gewerbesteuerumlage	398.089,00 Euro	101.244,00 Euro	-296.845,00 Euro	-74,57 %
53510000	Allgemeine Zuweisungen an Land	5.446,78 Euro	0,00 Euro	-5.446,78 Euro	-100,00 %
53720000	Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	9.401.827,03 Euro	8.456.234,37 Euro	-945.592,66 Euro	-10,06 %
	Σ	14.986.737,81 Euro	14.089.966,18 Euro	-896.771,63 Euro	-5,98 %

ANHANG 2016

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 etwa 9 % unter dem Ergebnis des Vorjahres.

Im Haushaltsjahr 2016 wurden erstmals Aufwandsentschädigungen an die Mitglieder der Freiwilligen Feuerwehr Forst (Lausitz) ausgezahlt. Folglich sind die Mehraufwendungen des Sachkontos 54210000 gegenüber dem Vorjahr entstanden.

Die Minderaufwendungen des Sachkontos 54311000 sind im Bereich des Meldewesens entstanden. Zurückzuführen ist dies auf die Gültigkeit der Personalausweise der DDR bis 31.12.1995. Ein Großteil der Forster benötigte folglich im Jahr 1995 einen neuen Personalausweis, welcher eine Gültigkeit von 10 Jahren hat. Alle 10 Jahre kommt es nun zu stark erhöhten Mehraufwendungen durch die Neuausstellung von Personalausweisen. 2015 entstanden folglich Aufwendungen, die im Haushaltsjahr 2016 nicht mehr anfielen.

Die Mehraufwendungen bei den Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten (Sachkonto 54313000) sind auf die Rechtstreitigkeiten im Zusammenhang mit dem Deckenabsturz in der Grundschule Nordstadt zurückzuführen (vgl. Ausführungen im Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2016, Punkt 5.2.2.6).

Im Haushaltsjahr 2015 lagen die Aufwendungen für die sonstigen Geschäftsaufwendungen wesentlich höher als die Aufwendungen des Haushaltsjahre 2016. Im Jahr 2015 kam es zu Mehraufwendungen für den Umzug diverser Bereiche der Verwaltung in den neuen Standort Lindenstraße 10-12 und für die Durchführung der Bürgermeisterwahl und der Stichwahl.

Die Mehraufwendungen des Sachkontos 54990000 gegenüber dem Haushaltsjahr 2015 resultieren aus der Beräumung des Schuttberges in der Max-Fritz-Hammer-Straße 11. Dieser entstand durch den Abbruch einer einsturzgefährdeten Textilfabrik mit ungeklärten Eigentumsverhältnissen.

Eine Aufgliederung der periodenfremden ordentlichen Aufwendungen können Sie der Ziffer 4.5 entnehmen. Bei der Zuführung und Inanspruchnahme der sonstigen Rückstellungen wird auf die Ausführung unter Punkt 4.2.2.1 verwiesen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
54111000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	11.759,70 Euro	10.365,62 Euro	-1.394,08 Euro	-11,85 %
54112000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	22.220,24 Euro	22.239,15 Euro	18,91 Euro	+0,09 %
54210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	81.192,57 Euro	116.453,16 Euro	35.260,59 Euro	+43,43 %
54290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	119.236,78 Euro	111.709,46 Euro	-7.527,32 Euro	-6,31 %
54311000	Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	160.670,87 Euro	124.008,26 Euro	-36.662,61 Euro	-22,82 %
54312000	Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	54.442,97 Euro	53.844,96 Euro	- 598,01 Euro	-1,10 %
54313000	Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	123.510,72 Euro	181.716,30 Euro	58.205,58 Euro	+47,13 %
54314000	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	173.722,71 Euro	102.675,68 Euro	-71.047,03 Euro	-40,90 %
54315000	Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	18.069,28 Euro	20.888,09 Euro	2.818,81 Euro	+15,60 %
54412000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,26 Euro	0,56 Euro	0,30 Euro	+115,38 %
54413000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	183.880,88 Euro	187.415,24 Euro	3.534,36 Euro	+1,92 %

ANHANG 2016

54414000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Steuern aus Beteiligungserträgen	6.006,12 Euro	10.325,08 Euro	4.318,96 Euro	+71,91 %
54500000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Bund	5.358,70 Euro	6.015,36 Euro	656,66 Euro	+12,25 %
54520000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	9.512,15 Euro	6.402,36 Euro	-3.109,79 Euro	-32,69 %
54550000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	36.844,75 Euro	23.800,00 Euro	-13.044,75 Euro	-35,40 %
54580000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	77.198,90 Euro	77.914,68 Euro	715,78 Euro	+0,93 %
54710000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentl. Ergebnis zuzuordnen sind	7,00 Euro	2,00 Euro	- 5,00 Euro	-71,43 %
54910000	Verfüungsmittel	3.973,87 Euro	4.059,52 Euro	85,65 Euro	+2,16 %
54930000	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	218.845,76 Euro	109.552,15 Euro	-109.293,61 Euro	-49,94 %
54941200	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	5.628,77 Euro	7.500,00 Euro	1.871,23 Euro	+33,24 %
54941300	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Archivierungskosten	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
54942100	Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Entschädigungsansprüche etc.	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
54942200	Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	-7.888,10 Euro	-11.445,76 Euro	-3.557,66 Euro	+45,10 %
54942400	Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Jahresabschlusskosten	-14.042,00 Euro	-15.232,00 Euro	-1.190,00 Euro	+8,47 %
54990000	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.202,54 Euro	27.897,91 Euro	23.695,37 Euro	+563,83 %
	Σ	1.294.355,44 Euro	1.178.107,78 Euro	-116.247,66 Euro	-8,98 %

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 etwa 35 % über dem Ergebnis des Vorjahres.

Hauptsächlich zurückzuführen ist dies auf die erstmalige Gewinnausschüttung der Stadtwerke Forst GmbH im Haushaltsjahr 2016 (Sachkonto 46510000).

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
46170000	Zinserträge von Kreditinstituten	5.388,10 Euro	4.016,79 Euro	-1.371,31 Euro	-25,45 %
46172000	Zinserträge von Kreditinstituten - negative Kassenkreditzinsen	0,00 Euro	2.206,94 Euro	2.206,94 Euro	
46510000	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	37.953,34 Euro	65.245,36 Euro	27.292,02 Euro	+71,91 %
46910000	Sonstige Finanzerträge	32.570,58 Euro	30.889,26 Euro	-1.681,32 Euro	-5,16 %
	Σ	75.912,02 Euro	102.358,35 Euro	26.446,33 Euro	+34,84 %

ANHANG 2016

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 37 % über dem Ergebnis des Haushaltsjahres 2015.

Im Haushaltsjahr 2016 kam es zu höheren Zinsaufwendungen an das Land (Sachkonto 55110000). Hierbei handelt es sich um Zinszahlungen für nicht fristgerecht verwendete Zuwendungen im Rahmen der Sanierungs- und Entwicklungsgebiete.

Durch die allgemeine Zinsentwicklung und den damit verbundenen Einsparungen im Bereich der Zinsen für Investitions- und Liquiditätskredite (Sachkonten 55171000 und 55172000) kam es zu Minderaufwendungen gegenüber dem Vorjahr.

Bei den Minderaufwendungen des Sachkontos 55180000 (Zinsaufwendungen an sonstigen inländischen Bereich) gegenüber dem Haushaltsjahr 2015 handelt es sich um die Zinsen zum Ankauf des Verwaltungsgebäudes Lindenstraße 10-12, welche im Haushaltsjahr 2015 fällig waren.

Im Haushaltsjahr 2016 kam es zu großen Rückrechnungen von Gewerbesteuer vorangegangener Jahre (vgl. Ausführungen zu Punkt 4.2.1.1). Durch die Verzinsung entstanden erhebliche Mehraufwendungen (Sachkonto 55920000).

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
55110000	Zinsaufwendungen an Land	41.343,85 Euro	71.789,92 Euro	30.446,07 Euro	+73,64 %
55171000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Investitionskredite	55.297,55 Euro	37.966,73 Euro	-17.330,82 Euro	-31,34 %
55172000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Liquiditätskredite	74.153,29 Euro	23.634,82 Euro	-50.518,47 Euro	-68,13 %
55180000	Zinsaufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	26.062,96 Euro	45,66 Euro	-26.017,30 Euro	-99,82 %
55190000	Zinsaufwendungen an sonstigen ausländischen Bereich	246,39 Euro	0,00 Euro	- 246,39 Euro	-100,00 %
55910000	Kreditbeschaffungskosten	0,00 Euro	51,11 Euro	51,11 Euro	
55920000	Verzinsung von Steuernachzahlungen	3.254,00 Euro	142.059,00 Euro	138.805,00 Euro	+4265,67 %
55990000	Sonstige Finanzaufwendungen	182,00 Euro	0,00 Euro	- 182,00 Euro	-100,00 %
	Σ	200.540,04 Euro	275.547,24 Euro	75.007,20 Euro	+37,40 %

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 2016 sind der als Anlage beigefügten Anlagenübersicht zu entnehmen.

ANHANG 2016

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	31.12.2015	31.12.2016	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	55.674,09 Euro	45.368,04 Euro	-10.306,05 Euro	-18,51 %
	Σ	55.674,09 Euro	45.368,04 Euro	-10.306,05 Euro	-18,51 %

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	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
02110000	Brachland	45.125,16 Euro	39.048,00 Euro	-6.077,16 Euro	-13,47 %
02210000	Ackerland	546.441,04 Euro	542.824,71 Euro	-3.616,33 Euro	-0,66 %
02310000	Wald, Forsten	100.322,42 Euro	112.442,44 Euro	12.120,02 Euro	+12,08 %
02910000	Sonstige unbebaute Grundstücke	293.393,57 Euro	274.968,69 Euro	-18.424,88 Euro	-6,28 %
02911000	Sonstige unbebaute Grundstücke – IGG	2.839.155,60 Euro	2.839.155,60 Euro	0,00 Euro	0,00 %
	Σ	3.824.437,79 Euro	3.808.439,44 Euro	-15.998,35 Euro	-0,42 %

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.

ANHANG 2016

Die folgenden Maßnahmen wurden im Haushaltsjahr 2016 fertiggestellt und aktiviert:

- Feuerwehrgerätehaus Eulo
- Freianlagen Kita Fröbel
- Fahrradstützpunkt Rosengarten
- Anbau Feuerwehrgerätehaus Naundorf
- Anbau Ausgabeküche Kita Regenbogen
- Unterstand im Ortsteil Groß Jamno

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
03110000	Grund und Boden bei Wohnbauten	70.570,94 Euro	70.570,94 Euro	0,00 Euro	0,00 %
03120000	Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	4.587,53 Euro	3.946,63 Euro	- 640,90 Euro	-13,97 %
03210000	Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	401.308,04 Euro	401.308,04 Euro	0,00 Euro	0,00 %
03220000	Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	5.878.152,84 Euro	6.064.655,34 Euro	186.502,50 Euro	+3,17 %
03230000	Betriebsvorrichtungen bei sozialen Einrichtungen	3.332,98 Euro	33.172,50 Euro	29.839,52 Euro	+895,28 %
03310000	Grund und Boden mit Gebäuden für schulische Zwecke	383.160,00 Euro	383.160,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
03320000	Gebäude und Aufbauten für schulische Zwecke	8.510.466,69 Euro	8.135.105,16 Euro	-375.361,53 Euro	-4,41 %
03330000	Betriebsvorrichtungen bei Schulen	94.533,69 Euro	83.064,29 Euro	-11.469,40 Euro	-12,13 %
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	613.929,68 Euro	614.979,08 Euro	1.049,40 Euro	+0,17 %
03920000	Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	7.938.046,97 Euro	7.593.418,88 Euro	-344.628,09 Euro	-4,34 %
03930000	Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	189.925,90 Euro	212.260,87 Euro	22.334,97 Euro	+11,76 %
	Σ	24.088.017,26 Euro	23.595.643,73 Euro	-492.373,53 Euro	-2,04 %

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 folgenden Maßnahmen wurden im Haushaltsjahr 2016 fertiggestellt und aktiviert:

- Oberstraße
- Keunescher Kirchweg
- Wacholderweg
- Feldstraße
- Kleine Feldstraße
- Beleuchtung Gartenstraße
- Beleuchtung Märkische Straße
- Kastanienstraße
- Forster Weg
- Linders Weg
- Friesenstraße

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
04110000	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	5.376.454,80 Euro	5.406.393,68 Euro	29.938,88 Euro	+0,56 %
04210000	Brücken und Tunnel	3.910.305,73 Euro	3.824.958,62 Euro	-85.347,11 Euro	-2,18 %

ANHANG 2016

04510000	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	31.998.307,81 Euro	31.151.450,69 Euro	-846.857,12 Euro	-2,65 %
04610000	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.171.038,28 Euro	1.086.450,19 Euro	-84.588,09 Euro	-7,22 %
04710000	Bauten auf Sonderflächen	9.181.797,06 Euro	8.627.763,31 Euro	-554.033,75 Euro	-6,03 %
	Σ	51.637.903,68 Euro	50.097.016,49 Euro	-1.540.887,19 Euro	-2,98 %

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	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
05110000	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1,00 Euro	0,00 Euro	- 1,00 Euro	-100,00 %
	Σ	1,00 Euro	0,00 Euro	- 1,00 Euro	-100,00 %

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	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
06110000	Kunstgegenstände	42.194,77 Euro	44.526,42 Euro	2.331,65 Euro	+5,53 %
06520000	Baudenkmale, die im Wesentlichen nicht als Gebäude genutzt werden	1,00 Euro	1,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
06530000	Sonstige Denkmale	12.278,66 Euro	11.510,27 Euro	- 768,39 Euro	-6,26 %
06610000	Bodendenkmale	29,00 Euro	29,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
	Σ	54.503,43 Euro	56.066,69 Euro	1.563,26 Euro	+2,87 %

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 2016:

- Rasenmäher Grillo FD 450
- Transportanhänger
- Kassen- und Ticketsystem Schwimmhalle
- Digitalfunk Feuerwehr

ANHANG 2016

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
07110000	Fahrzeuge	888.115,13 Euro	692.571,40 Euro	-195.543,73 Euro	-22,02 %
07210000	Maschinen	48.642,39 Euro	37.766,45 Euro	-10.875,94 Euro	-22,36 %
07310000	Technische Anlagen	842.714,92 Euro	811.696,32 Euro	-31.018,60 Euro	-3,68 %
07410000	Betriebsvorrichtungen	112.734,36 Euro	114.467,36 Euro	1.733,00 Euro	+1,54 %
	Σ	1.892.206,80 Euro	1.656.501,53 Euro	-235.705,27 Euro	-12,46 %

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:

- Bestuhlung Pausenhalle Oberschule
- Garderoben Feuerwehr
- diverse Defibrillatoren
- LED Fernseher

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	394.511,04 Euro	383.578,09 Euro	-10.932,95 Euro	-2,77 %
08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	269.933,86 Euro	237.361,86 Euro	-32.572,00 Euro	-12,07 %
	Σ	664.444,90 Euro	620.939,95 Euro	-43.504,95 Euro	-6,55 %

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	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
09110000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	144.177,48 Euro	116.748,53 Euro	-27.428,95 Euro	-19,02 %
09611004	Verwaltungsgebäude Lindenstraße 10-12	0,00 Euro	119.211,09 Euro	119.211,09 Euro	
09611025	Feuerwehrgerätehaus Eulo	45.658,06 Euro	0,00 Euro	-45.658,06 Euro	-100,00 %
09611026	Feuerwehrgerätehaus Naundorf	9.020,39 Euro	0,00 Euro	-9.020,39 Euro	-100,00 %
09611041	Grundschule Mitte	86.657,96 Euro	204.445,12 Euro	117.787,16 Euro	+135,92 %
09611050	Gutenberg Oberschule - Turnhalle	13.706,10 Euro	224.731,15 Euro	211.025,05 Euro	+1539,64 %
09611061	Kita Regenbogen Noßdorf	13.104,63 Euro	0,00 Euro	-13.104,63 Euro	-100,00 %
09611062	Kita Waldhaus und Hort Pfiffikus Keune	14.515,51 Euro	194.135,75 Euro	179.620,24 Euro	+1237,44 %

ANHANG 2016

09611063	Kita Kinderland	0,00 Euro	45.670,01 Euro	45.670,01 Euro	
09611067	Kita Friedrich Fröbel	39.201,56 Euro	0,00 Euro	-39.201,56 Euro	-100,00 %
09611101	Schwimmhalle	184.690,09 Euro	189.298,59 Euro	4.608,50 Euro	+2,50 %
09611145	Ortsteil Klein Jamno	0,00 Euro	13.535,57 Euro	13.535,57 Euro	
09612001	Gubener Straße	13.891,69 Euro	13.891,69 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09612002	Keunescher Kirchweg	9.488,05 Euro	0,00 Euro	-9.488,05 Euro	-100,00 %
09612010	Märkische Straße	4.381,69 Euro	0,00 Euro	-4.381,69 Euro	-100,00 %
09612019	Pestalozziplatz	6.948,46 Euro	6.948,46 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09612022	Kirchstraße	15.860,99 Euro	15.860,99 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09612044	Oberstraße	6.660,39 Euro	0,00 Euro	-6.660,39 Euro	-100,00 %
09612052	Wegebau Neu Sacro (inkl. Brücke)	877,75 Euro	0,00 Euro	- 877,75 Euro	-100,00 %
09612060	Hederichweg	6.091,84 Euro	32.403,51 Euro	26.311,67 Euro	+431,92 %
09612061	Wacholderweg	3.186,27 Euro	0,00 Euro	-3.186,27 Euro	-100,00 %
09612062	Am Hirschsprung	13.194,46 Euro	44.355,34 Euro	31.160,88 Euro	+236,17 %
09612063	Lindnersweg	20.958,87 Euro	0,00 Euro	-20.958,87 Euro	-100,00 %
09612064	Friesenstraße	14.790,29 Euro	0,00 Euro	-14.790,29 Euro	-100,00 %
09612065	Margeretenweg	3.042,26 Euro	3.042,26 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09612066	Heideweg	6.237,71 Euro	6.237,71 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09612067	Feldstraße	12.692,35 Euro	0,00 Euro	-12.692,35 Euro	-100,00 %
09612068	Kleine Feldstraße	3.200,34 Euro	0,00 Euro	-3.200,34 Euro	-100,00 %
09612075	Hochstraße	9.560,65 Euro	9.560,65 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09612076	Dornbuschweg	5.592,18 Euro	22.542,19 Euro	16.950,01 Euro	+303,10 %
09612077	Spremberger Straße	8.599,26 Euro	167.702,16 Euro	159.102,90 Euro	+1850,19 %
09612078	Umrüstung Straßenbeleuchtung (LED-Technik)	0,00 Euro	15.595,33 Euro	15.595,33 Euro	
09612080	Kastanienstraße	4.396,38 Euro	0,00 Euro	-4.396,38 Euro	-100,00 %
09612099	Fichtestraße	9.491,34 Euro	56.344,74 Euro	46.853,40 Euro	+493,64 %
09612100	Gartenstraße	2.223,59 Euro	0,00 Euro	-2.223,59 Euro	-100,00 %
09612102	Klein Bademeuseler Straße	0,00 Euro	3.254,65 Euro	3.254,65 Euro	
09612104	Domsdorfer Straße	0,00 Euro	9.965,56 Euro	9.965,56 Euro	
09612113	Muskauer Straße	0,00 Euro	4.734,44 Euro	4.734,44 Euro	
09613003	Teilprogramm Aufwertung	798,49 Euro	5.447,45 Euro	4.648,96 Euro	+582,22 %
09613005	Maßnahmen der sozialen Stadt	9.781,71 Euro	24.440,98 Euro	14.659,27 Euro	+149,86 %
09613006	Anlagen im Bau –Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	313.199,92 Euro	614.314,03 Euro	301.114,11 Euro	+96,14 %
09613046	Dorfanger	0,00 Euro	8.970,16 Euro	8.970,16 Euro	
09613067	Rosengarten – Interreg V	1.369,69 Euro	25.672,21 Euro	24.302,52 Euro	+1774,31 %
	Σ	1.057.248,40 Euro	2.199.060,32 Euro	1.141.811,92 Euro	+108,00 %

ANHANG 2016

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	31.12.2015	31.12.2016	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	3.024.758,64 Euro	2.938.199,71 Euro	-86.558,93 Euro	-2,86 %
12113000	Sondervermögen – Heiner-Schuster-Stiftung	41.388,32 Euro	41.562,34 Euro	174,02 Euro	+0,42 %
12114000	Sondervermögen – Eigenbetrieb Kultur, Tourismus, Marketing Rosenstadt Forst (Lausitz)	1.000,00 Euro	1.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
10142000	Verbundene Unternehmen – Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH	15.167.279,03 Euro	15.167.279,03 Euro	0,00 Euro	0,00 %
11141000	Sonstige Beteiligungen – Stadtwerke Forst GmbH	3.432.174,00 Euro	3.432.174,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
11142000	Sonstige Beteiligungen – Kommunale Beteiligungsgesellschaft an der envia mbH	284.289,49 Euro	284.289,49 Euro	0,00 Euro	0,00 %
11143000	Sonstige Beteiligungen – Lausitz Klinik Forst GmbH	1.468.034,14 Euro	1.590.534,14 Euro	122.500,00 Euro	+8,34 %
	Σ	33.274.243,39 Euro	33.310.358,48 Euro	36.115,09 Euro	+0,11 %

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.

ANHANG 2016

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 2016 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	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
16110000	Gebühren	118.761,21 Euro	112.018,21 Euro	-6.743,00 Euro	-5,68 %
16120000	Beiträge	363.267,26 Euro	272.197,86 Euro	-91.069,40 Euro	-25,07 %
16130000	Wertberichtigung auf Gebühren und Beiträge	-247.569,78 Euro	-254.871,24 Euro	-7.301,46 Euro	+2,95 %
16910000	Steuern	857.534,55 Euro	859.708,33 Euro	2.173,78 Euro	+0,25 %
16920000	Forderungen aus Transferleistungen	139.272,74 Euro	234.999,23 Euro	95.726,49 Euro	+68,73 %
16930000	Wertberichtigung auf Steuern, Transferleistungen und sonst. öffentlich-rechtl. Forderungen	-870.767,24 Euro	-1.028.415,76 Euro	-157.648,52 Euro	+18,10 %
16990000	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	477.223,40 Euro	499.496,24 Euro	22.272,84 Euro	+4,67 %
	Σ	837.722,14 Euro	695.132,87 Euro	-142.589,27 Euro	-17,02 %

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	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
17110000	Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öffentlichen und dem privaten Bereich	138.896,96 Euro	199.714,89 Euro	60.817,93 Euro	+43,79 %
17150000	Privatrechtliche Forderungen gegen Sondervermögen	577.380,11 Euro	1.361.365,75 Euro	783.985,64 Euro	+135,78 %

ANHANG 2016

17130000	Privatrechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen	259.156,66 Euro	275.335,92 Euro	16.179,26 Euro	+6,24 %
17170000	Wertberichtigung auf privatrechtliche Forderungen	-17.570,71 Euro	-20.968,48 Euro	-3.397,77 Euro	+19,34 %
	Σ	957.863,02 Euro	1.815.448,08 Euro	857.585,06 Euro	+89,53 %

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	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
17912000	Forderungen gegen Treuhänder // Sanierungsgebiet Nordstadt	107.437,95 Euro	62.408,12 Euro	-45.029,83 Euro	-41,91 %
17913000	Forderungen gegen Treuhänder // Sanierungsgebiet Westliche Innenstadt	38.558,67 Euro	113.471,90 Euro	74.913,23 Euro	+194,28 %
17914000	Forderungen gegen Treuhänder // Stadtbau Ost – TP Aufwertung	919.073,20 Euro	655.005,39 Euro	-264.067,81 Euro	-28,73 %
17915000	Forderungen gegen Treuhänder // Stadtbau Ost – TP Rückbau	155.002,03 Euro	2,03 Euro	-155.000,00 Euro	-100,00 %
17916000	Forderungen gegen Treuhänder // Soziale Stadt – Regelprogramm	259.918,54 Euro	404.063,87 Euro	144.145,33 Euro	+55,46 %
17916100	Forderungen gegen Treuhänder // Soziale Stadt – Sonderprogramm Grundschule Mitte	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
17916200	Forderungen gegen Treuhänder // Soziale Stadt – Sonderprogramm Gutenberg Oberschule	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
17917000	Forderungen gegen Treuhänder // Aktive Stadtzentren	808.357,67 Euro	716.518,67 Euro	-91.839,00 Euro	-11,36 %
17918000	Forderungen gegen Treuhänder // Stadtbau Ost - TP Sanierung, Sicherung und Erwerb	229.896,25 Euro	295.023,14 Euro	65.126,89 Euro	+28,33 %
17923000	Forderungen aus Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	10.362,03 Euro	8.040,03 Euro	-2.322,00 Euro	-22,41 %
17970000	Forderung aus Erstattungsansprüchen aufgrund Dienstherrenwechsel	160.020,00 Euro	163.062,00 Euro	3.042,00 Euro	+1,90 %
17980000	Forderungen Erstattung Alterszeit	8.786,14 Euro	0,00 Euro	-8.786,14 Euro	-100,00 %
17990000	Vorschüsse	1.187,08 Euro	3.548,95 Euro	2.361,87 Euro	+198,96 %
	Σ	2.698.599,56 Euro	2.421.144,10 Euro	-277.455,46 Euro	-10,28 %

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.

ANHANG 2016

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
18110010	Sparkasse Spree-Neiße	42.969,94 Euro	908.939,37 Euro	865.969,43 Euro	+2015,29 %
18110011	Commerzbank	105,18 Euro	0,00 Euro	- 105,18 Euro	-100,00 %
18110012	Postbank Berlin	88,54 Euro	110,89 Euro	22,35 Euro	+25,24 %
18110013	Sparkasse Spree-Neiße	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
18110021	Volksbank Spree-Neiße eG	2.202,14 Euro	5.298,26 Euro	3.096,12 Euro	+140,60 %
18110024	Sparkasse Spree-Neiße	30,00 Euro	1.656,05 Euro	1.626,05 Euro	+5420,17 %
18210066	Commerzbank	0,00 Euro	827,12 Euro	827,12 Euro	
18310071	Sparkasse Spree-Neiße	0,00 Euro	305,19 Euro	305,19 Euro	
18310070	Barkasse II	1.694,57 Euro	2.268,66 Euro	574,09 Euro	+33,88 %
18310072	Vorschüsse / Wechselgeld	3.111,55 Euro	3.370,00 Euro	258,45 Euro	+8,31 %
	Σ	50.201,92 Euro	922.775,54 Euro	872.573,62 Euro	+1738,13 %

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.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
19110000	RAP aus Zahlungen	90.808,30 Euro	71.173,98 Euro	-19.634,32 Euro	-21,62 %
19122000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // SG Nordstadt	1.340.437,81 Euro	1.131.111,91 Euro	-209.325,90 Euro	-15,62 %
19122100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // SG Nordstadt	65.035,90 Euro	62.208,25 Euro	-2.827,65 Euro	-4,35 %
19123000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // SG Westl. Innenstadt	747.067,69 Euro	688.852,97 Euro	-58.214,72 Euro	-7,79 %
19123100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // SG Westl. Innenstadt	19.200,00 Euro	18.400,00 Euro	- 800,00 Euro	-4,17 %
19124000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm Aufwertung	1.102.050,58 Euro	1.028.973,88 Euro	-73.076,70 Euro	-6,63 %
19124100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // Teilprogramm Aufwertung	725.519,66 Euro	703.435,83 Euro	-22.083,83 Euro	-3,04 %
19126000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Soziale Stadt	165.182,20 Euro	160.251,64 Euro	-4.930,56 Euro	-2,98 %
19127000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	270.926,36 Euro	259.083,03 Euro	-11.843,33 Euro	-4,37 %
19127100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	36.654,72 Euro	97.414,09 Euro	60.759,37 Euro	+165,76 %
19128000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm SSE	684.294,51 Euro	693.753,95 Euro	9.459,44 Euro	+1,38 %
	Σ	5.247.177,73 Euro	4.914.659,53 Euro	-332.518,20 Euro	-6,34 %

ANHANG 2016

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.

Im Haushaltsjahr 2016 entstand bei der Stadt Forst (Lausitz) ein jahresbezogener Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 50.092,52 Euro und des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 538.465,83 Euro. Nach Deckung der Verlustvorträge aus dem Haushaltsjahr 2015 verbleibt ein Verlustvortrag aus ordentlichem Ergebnis in Höhe von 291.402,38 Euro, welcher in das Haushaltsjahr 2017 vorgetragen wird.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016	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	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
20230000	Sonderrücklagen aus nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
20250000	Sonderrücklage Stiftung Horno	3.007.969,89 Euro	2.937.597,73 Euro	-70.372,16 Euro	-2,34 %
20260000	Sonderrücklage Heiner-Schuster-Stiftung	41.973,85 Euro	42.240,31 Euro	266,46 Euro	+0,63 %
20310000	Verlustvortrag aus ordentlichem Ergebnis	-643.476,02 Euro	-291.402,38 Euro	352.073,64 Euro	-54,71 %
20320000	Verlustvortrag aus außerordentlichem Ergebnis	-236.484,71 Euro	0,00 Euro	236.484,71 Euro	-100,00 %
	Σ	7.743.135,20 Euro	8.261.587,85 Euro	518.452,65 Euro	+6,70 %

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 Bruttonprinzip 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 2016 vom Ministerium der Finanzen des Landes Brandenburg eine investive Schlüsselzuweisung in Höhe von 885.927,00 Euro erhalten. Hiervon wurde ein Betrag in Höhe von 329.446,45 Euro im Ergebnishaushalt vereinnahmt und für Instandsetzungsmaßnahmen an Gemein-

ANHANG 2016

destraßen und der Straßenbeleuchtung sowie für Oberflächenerneuerung eingesetzt. Der Restbetrag in Höhe von 556.480,55 Euro wurde den daraus finanzierten Maßnahmen zugeordnet und entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes aufgelöst. Zu diesen Maßnahmen gehören u.a.:

- Anbau Feuerwehrgerätehaus Naundorf
- Anbau Kita Regenbogen Noßdorf
- Unterstand Ortsteil Groß Jamno
- Feuerwehrgerätehaus Eulo
- Forster Weg
- Freianlagen Kita Fröbel

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	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
23110000	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	53.163.720,39 Euro	50.785.886,83 Euro	-2.377.833,56 Euro	-4,47 %
23112000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // SG Nordstadt	957.190,05 Euro	814.894,01 Euro	-142.296,04 Euro	-14,87 %
23113000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // SG Westliche Innenstadt	517.245,18 Euro	477.635,36 Euro	-39.609,82 Euro	-7,66 %
23114000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm Aufwertung	1.373.633,17 Euro	1.306.526,84 Euro	-67.106,33 Euro	-4,89 %
23116000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Soziale Stadt	110.121,46 Euro	106.834,42 Euro	-3.287,04 Euro	-2,98 %
23117000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	217.272,28 Euro	270.136,15 Euro	52.863,87 Euro	+24,33 %
23118000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm SSE	684.294,51 Euro	693.753,95 Euro	9.459,44 Euro	+1,38 %
	Σ	57.023.477,04 Euro	54.455.667,56 Euro	-2.567.809,48 Euro	-4,50 %

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 2016 wurden u.a. für die folgenden fertiggestellten Straßenbaumaßnahmen Beiträge erhoben und passiviert:

- Keunescher Kirchweg
- Lindners Weg
- Kleine Feldstraße
- Oberstraße

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
23210000	Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	6.601.595,15 Euro	6.860.302,84 Euro	258.707,69 Euro	+3,92 %
	Σ	6.601.595,15 Euro	6.860.302,84 Euro	258.707,69 Euro	+3,92 %

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 ökologische Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen und für die Ablösung von der Verpflichtung zur Erstellung von Stellplätzen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
23310000	Sonstige Sonderposten	2.787.762,54 Euro	2.715.778,92 Euro	-71.983,62 Euro	-2,58 %
	Σ	2.787.762,54 Euro	2.715.778,92 Euro	-71.983,62 Euro	-2,58 %

ANHANG 2016

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 einer 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 umgebucht und aufgelöst.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
23511025	Investitionszuweisungen vom Land - Feuerwehrgerätehaus Eulo	32.297,33 Euro	0,00 Euro	-32.297,33 Euro	-100,00 %
23511041	Investitionszuweisungen vom Land - Grundschule Mitte	4.641,00 Euro	99.085,45 Euro	94.444,45 Euro	+2035,00 %
23511050	Investitionszuweisungen vom Land - Gutenberg OS Turnhalle	14.000,00 Euro	250.655,71 Euro	236.655,71 Euro	+1690,40 %
23511062	Investitionszuweisungen vom Land – Kita Waldhaus und Hort Pfiffikus Keune	0,00 Euro	296.755,56 Euro	296.755,56 Euro	
23511068	Investitionszuweisungen vom Land – Evangelische Integrationskindertagesstätte	11.820,30 Euro	0,00 Euro	-11.820,30 Euro	-100,00 %
23511101	Investitionszuweisungen vom Land - Schwimmhalle	60.000,00 Euro	183.933,14 Euro	123.933,14 Euro	+206,56 %
23512077	Investitionszuweisungen vom Land - Spremberger Straße	4.299,63 Euro	31.763,96 Euro	27.464,33 Euro	+638,76 %
23512078	Investitionszuweisungen vom Land – Umrüstung Straßenbeleuchtung (LED-Technik)	0,00 Euro	15.555,55 Euro	15.555,55 Euro	
23512104	Investitionszuweisungen vom Land – Domsdorfer Straße	0,00 Euro	12.555,55 Euro	12.555,55 Euro	
23513003	Investitionszuweisungen vom Land – Teilprogramm Aufwertung	1.190,81 Euro	3.631,64 Euro	2.440,83 Euro	+204,97 %
23513005	Investitionszuweisungen vom Land – Maßnahmen der sozialen Stadt	6.521,14 Euro	16.458,42 Euro	9.937,28 Euro	+152,39 %
23513006	Investitionszuweisungen vom Land – Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	223.835,68 Euro	418.445,19 Euro	194.609,51 Euro	+86,94 %
23514001	Investitionszuweisungen vom Land – Bewegliches Vermögen	40.095,79 Euro	0,00 Euro	-40.095,79 Euro	-100,00 %
23559024	Investitionszuschüsse von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen - Andreas-Hofer-Straße	3.114,72 Euro	0,00 Euro	-3.114,72 Euro	-100,00 %
23559077	Investitionszuschüsse von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen – Spremberger Straße	0,00 Euro	436,52 Euro	436,52 Euro	
23579006	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Euloer Str.	0,00 Euro	2.993,74 Euro	2.993,74 Euro	
23579024	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen - Andreas-Hofer-Straße	319,21 Euro	0,00 Euro	- 319,21 Euro	-100,00 %
23579033	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Sorauer Straße	20.950,61 Euro	0,00 Euro	-20.950,61 Euro	-100,00 %
23579034	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Meisenweg	0,00 Euro	713,23 Euro	713,23 Euro	
23579040	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Martinstraße	0,00 Euro	1.798,29 Euro	1.798,29 Euro	
23579041	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Am Vogelherd	0,00 Euro	1.580,85 Euro	1.580,85 Euro	
23579056	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Südstraße	0,00 Euro	743,67 Euro	743,67 Euro	
23579058	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Simmersdorfer Straße	0,00 Euro	1.302,51 Euro	1.302,51 Euro	

ANHANG 2016

23579059	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Kreuzschenkenstraße	0,00 Euro	2.233,19 Euro	2.233,19 Euro	
23579060	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Hederichweg	0,00 Euro	755,62 Euro	755,62 Euro	
23579062	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Am Hirschsprung	0,00 Euro	2.478,90 Euro	2.478,90 Euro	
23579077	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Spremberger Straße	0,00 Euro	145,51 Euro	145,51 Euro	
23579080	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Kastanienstraße	342,12 Euro	0,00 Euro	- 342,12 Euro	-100,00 %
23579085	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Am Sandberg	0,00 Euro	619,73 Euro	619,73 Euro	
23579089	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – An der Linde	0,00 Euro	495,78 Euro	495,78 Euro	
23579104	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Domsdorfer Straße	0,00 Euro	3.257,36 Euro	3.257,36 Euro	
23579105	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Am Waldgürtel	0,00 Euro	961,12 Euro	961,12 Euro	
23579106	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – An der Malxe	0,00 Euro	1.396,01 Euro	1.396,01 Euro	
23579107	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Falkenstr.	0,00 Euro	495,78 Euro	495,78 Euro	
23579108	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Förstereiweg	0,00 Euro	589,28 Euro	589,28 Euro	
23579109	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Goethestr.	0,00 Euro	2.418,01 Euro	2.418,01 Euro	
23579110	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – An der Rennbahn	0,00 Euro	961,12 Euro	961,12 Euro	
23579114	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Friedrich-Klinke-Weg	0,00 Euro	961,11 Euro	961,11 Euro	
23579115	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Siedlerweg	0,00 Euro	806,73 Euro	806,73 Euro	
23579116	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Hermann-Löns-Straße	0,00 Euro	3.940,15 Euro	3.940,15 Euro	
23579117	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Noßdorfer Straße	0,00 Euro	4.438,10 Euro	4.438,10 Euro	
23579118	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Am Birkenwäldchen	0,00 Euro	2.078,80 Euro	2.078,80 Euro	
23579119	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Alsenstraße	0,00 Euro	1.054,62 Euro	1.054,62 Euro	
23579120	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Hainenweg	0,00 Euro	991,56 Euro	991,56 Euro	
23579122	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Wiesenweg	0,00 Euro	1.365,57 Euro	1.365,57 Euro	
23583046	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Dorfanger	0,00 Euro	7.176,12 Euro	7.176,12 Euro	
23583099	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Bau von Spielplätzen	107,15 Euro	107,15 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23584004	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	306,27 Euro	0,00 Euro	- 306,27 Euro	-100,00 %
23589001	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Grundstückszufahrten Gubener Straße	219,15 Euro	0,00 Euro	- 219,15 Euro	-100,00 %
23589005	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Grundstückszufahrten Weißagker Weg	271,15 Euro	0,00 Euro	- 271,15 Euro	-100,00 %
23589006	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Grundstückszufahrten Euloer Straße	1.256,64 Euro	0,00 Euro	-1.256,64 Euro	-100,00 %

ANHANG 2016

23589009	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Grundstückszufahrten Schwalbenstraße	734,43 Euro	0,00 Euro	- 734,43 Euro	-100,00 %
23589011	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen – Am Busch	362,12 Euro	0,00 Euro	- 362,12 Euro	-100,00 %
23589014	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Grundstückszufahrten Am Wehr	901,67 Euro	0,00 Euro	- 901,67 Euro	-100,00 %
23589015	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Grundstückszufahrten Robert-Koch-Straße	1.441,77 Euro	0,00 Euro	-1.441,77 Euro	-100,00 %
23589017	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Grundstückszufahrten Am Weingarten	1.206,54 Euro	0,00 Euro	-1.206,54 Euro	-100,00 %
23589028	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Grundstückszufahrten Hohensalzaer Straße	4.560,53 Euro	0,00 Euro	-4.560,53 Euro	-100,00 %
23589030	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Grundstückszufahrten Grüner Weg	848,33 Euro	0,00 Euro	- 848,33 Euro	-100,00 %
23589031	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Grundstückszufahrten Am Kreuzberg	1.092,55 Euro	0,00 Euro	-1.092,55 Euro	-100,00 %
23589035	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Grundstückszufahrten Maulbeerweg	393,65 Euro	0,00 Euro	- 393,65 Euro	-100,00 %
23589043	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Grundstückszufahrten Querweg	1.129,94 Euro	0,00 Euro	-1.129,94 Euro	-100,00 %
23589070	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Grundstückszufahrten - Otto-Nagel-Straße	356,11 Euro	0,00 Euro	- 356,11 Euro	-100,00 %
23592001	Beiträge und ähnlich Entgelte - Gubener Straße	851,78 Euro	0,00 Euro	- 851,78 Euro	-100,00 %
23592003	Beiträge und ähnlich Entgelte - Brigittenweg	3.568,81 Euro	0,00 Euro	-3.568,81 Euro	-100,00 %
23592005	Beiträge und ähnlich Entgelte - Weißagker Weg	5.681,03 Euro	0,00 Euro	-5.681,03 Euro	-100,00 %
23592006	Beiträge und ähnliche Entgelte – Euloer Straße	25.255,38 Euro	0,00 Euro	-25.255,38 Euro	-100,00 %
23592009	Beiträge und ähnliche Entgelte – Schwalbenstraße	13.713,86 Euro	0,00 Euro	-13.713,86 Euro	-100,00 %
23592010	Beiträge und ähnliche Entgelte – Märkische Straße	5.379,30 Euro	0,00 Euro	-5.379,30 Euro	-100,00 %
23592011	Beiträge und ähnliche Entgelte – Am Busch	18.140,67 Euro	0,00 Euro	-18.140,67 Euro	-100,00 %
23592012	Beiträge und ähnliche Entgelte – W.-A.-Mozart-Straße	3.908,22 Euro	0,00 Euro	-3.908,22 Euro	-100,00 %
23592014	Beiträge und ähnlich Entgelte - Am Wehr	9.459,80 Euro	0,00 Euro	-9.459,80 Euro	-100,00 %
23592016	Beiträge und ähnliche Entgelte – Kleine Spremberger Straße	3.435,84 Euro	0,00 Euro	-3.435,84 Euro	-100,00 %
23592017	Beiträge und ähnliche Entgelte – Am Weingarten	4.198,44 Euro	0,00 Euro	-4.198,44 Euro	-100,00 %
23592018	Beiträge und ähnlich Entgelte - Heinsiusstraße	10.210,85 Euro	0,00 Euro	-10.210,85 Euro	-100,00 %
23592024	Beiträge und ähnlich Entgelte - Andreas-Hofer-Straße	6.943,32 Euro	4.154,49 Euro	-2.788,83 Euro	-40,17 %
23592025	Beiträge und ähnlich Entgelte - Neundorfer Weg	2.795,82 Euro	0,00 Euro	-2.795,82 Euro	-100,00 %
23592026	Beiträge und ähnlich Entgelte - Marienweg	6.326,86 Euro	0,00 Euro	-6.326,86 Euro	-100,00 %
23592028	Beiträge und ähnlich Entgelte - Hohensalzaer Straße	18.491,53 Euro	0,00 Euro	-18.491,53 Euro	-100,00 %
23592029	Beiträge und ähnlich Entgelte - Wendenstraße	45.165,25 Euro	0,00 Euro	-45.165,25 Euro	-100,00 %
23592030	Beiträge und ähnliche Entgelte – Grüner Weg	10.125,62 Euro	0,00 Euro	-10.125,62 Euro	-100,00 %
23592031	Beiträge und ähnliche Entgelte – Am Kreuzberg	22.330,14 Euro	0,00 Euro	-22.330,14 Euro	-100,00 %
23592035	Beiträge und ähnliche Entgelte – Maulbeerweg	2.774,04 Euro	0,00 Euro	-2.774,04 Euro	-100,00 %
23592043	Beiträge und ähnlich Entgelte - Querweg	25.429,07 Euro	0,00 Euro	-25.429,07 Euro	-100,00 %

ANHANG 2016

23592045	Beiträge und ähnlich Entgelte - Eisenbahnstraße	759,19 Euro	0,00 Euro	- 759,19 Euro	-100,00 %
23592050	Beiträge und ähnlich Entgelte - Berliner Straße (inkl.Kreisel)	7.717,00 Euro	0,00 Euro	-7.717,00 Euro	-100,00 %
23592067	Beiträge und ähnliche Entgelte - Feldstraße	5.155,05 Euro	0,00 Euro	-5.155,05 Euro	-100,00 %
23592070	Beiträge und ähnliche Entgelte - Otto-Nagel-Straße	33.068,18 Euro	0,00 Euro	-33.068,18 Euro	-100,00 %
	Σ	729.501,39 Euro	1.382.290,79 Euro	652.789,40 Euro	+89,48 %

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 Pensionsansparungen 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 beauftragtes Unternehmen.

Weiterhin müssen die Aufstockungsbeträge und die bis 31.12.2016 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	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
25110000	Pensionsrückstellungen	2.246.184,00 Euro	2.347.202,00 Euro	101.018,00 Euro	+4,50 %
25111000	Pensionsrückstellungen // Erstattungsansprüche aufgrund Dienstherrwechsel	160.020,00 Euro	163.062,00 Euro	3.042,00 Euro	+1,90 %
25120000	Beihilferückstellungen	583.505,00 Euro	608.017,00 Euro	24.512,00 Euro	+4,20 %
25131000	ATZ-Rückstellungen // Aufstockungsbetrag	329.438,84 Euro	103.702,75 Euro	-225.736,09 Euro	-68,52 %
25132000	ATZ-Rückstellungen // Erfüllungsrückstand	707.035,70 Euro	186.222,12 Euro	-520.813,58 Euro	-73,66 %
	Σ	4.026.183,54 Euro	3.408.205,87 Euro	-617.977,67 Euro	-15,35 %

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.

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.

ANHANG 2016

Weiterhin wurden bei der Stadt Forst (Lausitz) Personalrückstellungen 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	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
28210000	Drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverf.	13.251,59 Euro	9.305,83 Euro	-3.945,76 Euro	-29,78 %
28311100	Rückstellung für nicht in Anspruch genommener Urlaub	52.047,33 Euro	37.111,78 Euro	-14.935,55 Euro	-28,70 %
28311200	Rückstellung für Gleitzeitüberhänge	184.811,01 Euro	152.914,56 Euro	-31.896,45 Euro	-17,26 %
28311300	Rückstellung für Abfindungen einzelvertraglicher Regelungen	6.002,43 Euro	1.316,34 Euro	-4.686,09 Euro	-78,07 %
28311400	Rückstellung für sonstige Abfindungen	280.062,64 Euro	300.062,64 Euro	20.000,00 Euro	+7,14 %
28311500	Rückstellung für leistungsorientierte Bezahlung	140.194,51 Euro	142.411,81 Euro	2.217,30 Euro	+1,58 %
28311600	Jubiläumrückstellung	37.286,52 Euro	34.367,26 Euro	-2.919,26 Euro	-7,83 %
28312000	Archivierungskostenrückstellung	340.000,00 Euro	340.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
28313000	Rückstellung für Jahresabschlusskosten	30.464,00 Euro	15.232,00 Euro	-15.232,00 Euro	-50,00 %
28314000	Rückstellung für Entschädigungsansprüche	164.427,61 Euro	164.427,61 Euro	0,00 Euro	0,00 %
28315000	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	44.404,63 Euro	2.271,00 Euro	-42.133,63 Euro	-94,89 %
28319000	Rückstellung für sonstige Verwahrungen	19.707,34 Euro	19.847,34 Euro	140,00 Euro	+0,71 %
	Σ	1.312.659,61 Euro	1.219.268,17 Euro	-93.391,44 Euro	-7,11 %

4.3.6.3 Rückstellungsübersicht

(alle Angaben in Euro)

Rückstellungsarten	Bestand 31.12.2015	Zuführungen	Inanspruchnahme	Auflösung	Bestand 31.12.2016
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	4.026.183,54	144.649,00	657.165,27	105.461,40	3.408.205,87
Pensionsrückstellungen	2.246.184,00	117.095,00	16.077,00	0,00	2.347.202,00
Pensionsrückstellungen // Dienstherrenwechsel	160.020,00	3.042,00	0,00	0,00	163.062,00
Beihilferückstellungen	583.505,00	24.512,00	0,00	0,00	608.017,00
ATZ-Rückstellungen // Aufstockungsbeitrag	329.438,84	0,00	194.569,14	31.166,95	103.702,75
ATZ-Rückstellungen // Erfüllungsrückstand	707.035,70	0,00	446.519,13	74.294,45	186.222,12
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

ANHANG 2016

Sonstige Rückstellungen	1.312.659,61	365.835,84	458.671,33	555,95	1.219.268,17
Drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	13.251,59	7.500,00	11.445,76	0,00	9.305,83
nicht in Anspruch genommenen Urlaub	52.047,33	37.111,78	52.047,33	0,00	37.111,78
Gleitzeitüberhänge	184.811,01	152.914,56	184.811,01	0,00	152.914,56
Abfindungen EVR	6.002,43	0,00	4.686,09	0,00	1.316,34
sonstige Abfindungen	280.062,64	20.000,00	0,00	0,00	300.062,64
leistungsorientierte Bezahlung	140.194,51	142.411,81	140.194,51	0,00	142.411,81
Jubiläen	37.286,52	3.486,69	5.850,00	555,95	34.367,26
Archivierungskosten	340.000,00	0,00	0,00	0,00	340.000,00
Jahresabschlusskosten	30.464,00	0,00	15.232,00	0,00	15.232,00
Entschädigungsansprüche	164.427,61	0,00	0,00	0,00	164.427,61
Ausstehende Rechnungen	44.404,63	2.271,00	44.404,63	0,00	2.271,00
für sonstige Verwahrungen	19.707,34	140,00	0,00	0,00	19.847,34
Σ	5.338.843,15	510.484,84	1.115.836,60	106.017,35	4.627.474,04

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	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
32171000	Kreditinstitute // Laufzeit bis 1 Jahr // fester Zins	242.638,61 Euro	245.592,11 Euro	2.953,50 Euro	+1,22 %
32172000	Kreditinstitute // Laufzeit 1-5 Jahre // fester Zins	905.769,24 Euro	870.605,00 Euro	-35.164,24 Euro	-3,88 %
32173000	Kreditinstitute // Laufzeit mehr als 5 Jahre // fester Zins	1.230.360,22 Euro	1.019.932,35 Euro	-210.427,87 Euro	-17,10 %
	Zwischen - Σ	2.378.768,07 Euro	2.136.129,46 Euro	-242.638,61 Euro	-10,20 %
32990000	Zinsabgrenzungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
	Σ	2.378.768,07 Euro	2.136.129,46 Euro	-242.638,61 Euro	-10,20 %

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen setzen sich aus folgenden Darlehen zusammen (alle Angaben in Euro):

lfd. Nr.	Kreditinstitut	Zinssatz	Zinsbindung	Stand 31.12.2016	mit einer Restlaufzeit von			Stand 31.12.2017
					bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
1	Deutsche Kreditbank AG	2,760%	30.12.2021	422.130,35	24.867,31	106.600,06	290.662,98	397.263,04
2	Investitionsbank des Landes Brandenburg	2,670%	30.12.2030	402.414,95	23.755,22	101.602,40	277.057,33	378.659,73
3	Deutsche Kreditbank AG	2,440%	30.03.2029	168.830,39	11.975,31	50.923,60	105.931,48	156.855,08
4	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,382%	30.06.2025	642.572,73	74.596,87	301.252,10	266.723,76	567.975,86
5	Investitionsbank des Landes Brandenburg	1,460%	30.06.2023	138.911,82	20.504,25	85.071,56	33.336,01	118.407,57

ANHANG 2016

6	Deutsche Kreditbank AG	1,520%	30.12.2022	267.292,71	42.883,10	178.188,82	46.220,79	224.409,61
7	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,940%	30.12.2018	93.976,51	47.010,05	46.966,46	0,00	46.966,46
				2.136.129,46	245.592,11	870.605,00	1.019.932,35	1.890.537,35

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	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
33170000	Kreditinstitute // Laufzeit bis 1 Jahr fester Zins	33.500.000,00 Euro	38.500.000,00 Euro	5.000.000,00 Euro	+14,93 %
33170100	Kreditinstitute // Laufzeit 1-5 Jahre fester Zins	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
33171000	Kreditinstitute // Laufzeit bis 1 Jahr variabler Zins	1.499.342,13 Euro	0,00 Euro	-1.499.342,13 Euro	-100,00 %
	Zwischen - Σ	34.999.342,13 Euro	38.500.000,00 Euro	3.500.657,87 Euro	+10,00 %
33990000	Zinsabgrenzungen	1.438,89 Euro	0,00 Euro	-1.438,89 Euro	-100,00 %
	Σ	35.000.781,02 Euro	38.500.000,00 Euro	3.499.218,98 Euro	+10,00 %

Die Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten setzen sich aus folgenden Darlehen zusammen (alle Angaben in Euro):

lfd. Nr.	Kreditinstitut	Zinssatz	Zinsbindung	Stand 31.12.2016	mit einer Restlaufzeit von			Stand 31.12.2017
					bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
1	Deutsche Kreditbank AG	0,001%	24.11.2017	20.000.000,00	20.000.000,00	0,00	0,00	20.000.000,00
2	Europäisch-Iranische Handelsbank AG	-0,05%	12.01.2017	18.500.000,00	18.500.000,00	0,00	0,00	18.500.000,00
3	Commerzbank AG	0,650%	Kontokorrent	0,00	0,00	0,00	0,00	1.047.639,11
				38.500.000,00	38.500.000,00	0,00	0,00	39.547.639,11

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	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
34311000	Finanzierungsleasing – Betriebsvorrichtungen Gebäude	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
34312000	Finanzierungsleasing – Sachanlagevermögen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
	Σ	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	

ANHANG 2016

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	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
38112000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // SG Nordstadt	45.253,49 Euro	5.500,59 Euro	-39.752,90 Euro	-87,84 %
38113000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // SG Westliche Innenstadt	25.705,77 Euro	105.497,76 Euro	79.791,99 Euro	+310,40 %
38114000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Teilprogramm Aufwertung	612.725,46 Euro	436.680,22 Euro	-176.045,24 Euro	-28,73 %
38115000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Teilprogramm Rückbau	155.002,03 Euro	2,03 Euro	-155.000,00 Euro	-100,00 %
38116000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Soziale Stadt	173.279,01 Euro	272.891,57 Euro	99.612,56 Euro	+57,49 %
38116100	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Soziale Stadt – GS Mitte	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
38116200	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Soziale Stadt – Oberschule	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
38117000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Aktive Stadtzentren	540.709,70 Euro	478.490,18 Euro	-62.219,52 Euro	-11,51 %
38118000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Teilprogramm Sanierung, Sicherung und Erwerb	229.896,25 Euro	295.023,14 Euro	65.126,89 Euro	+28,33 %
	Σ	1.782.571,71 Euro	1.594.085,49 Euro	-188.486,22 Euro	-10,57 %

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	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
35110000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	890.915,76 Euro	952.531,50 Euro	61.615,74 Euro	+6,92 %
36111000	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.203.094,45 Euro	117.942,61 Euro	-3.085.151,84 Euro	-96,32 %
	Σ	4.094.010,21 Euro	1.070.474,11 Euro	-3.023.536,10 Euro	-73,85 %

4.3.7.6 Verbindlichkeiten gegenüber Finanzanlagevermögen

Diese Verbindlichkeiten bestehen gegenüber Sondervermögen, verbundenen Unternehmen und sonstigen Beteiligungen der Stadt Forst (Lausitz).

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
35150000 36115000 37919000 37950000	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	791.427,65 Euro	1.554.190,99 Euro	762.763,34 Euro	+96,38 %

ANHANG 2016

35130000	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.062,62 Euro	5.769,02 Euro	4.706,40 Euro	+442,91 %
35140000	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	80.292,25 Euro	56.074,57 Euro	-24.217,68 Euro	-30,16 %
	Σ	872.782,52 Euro	1.616.034,58 Euro	743.252,06 Euro	+85,16 %

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	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
37910000	Sonstige Verbindlichkeiten – privater und öffentlicher Bereich	16.193,64 Euro	939.417,64 Euro	923.224,00 Euro	+5701,15 %
37913000	Übrige Verbindlichkeiten – Grundstücke IGG	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
37914000	Übrige Verbindlichkeiten – Ankauf Lindenstraße 10-12	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
37915000	Übrige Verbindlichkeiten – Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	242.219,75 Euro	259.085,62 Euro	16.865,87 Euro	+6,96 %
37916000	Übrige Verbindlichkeiten – Nordumfahrung	106.000,00 Euro	106.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
37990000	Übrige Verbindlichkeiten – Verwahrungen	121.359,23 Euro	122.318,57 Euro	959,34 Euro	+0,79 %
	Σ	485.772,62 Euro	1.426.821,83 Euro	941.049,21 Euro	+193,72 %

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	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
39110000	RAP aus Zahlungen	381.414,43 Euro	364.896,83 Euro	-16.517,60 Euro	-4,33 %
39111000	RAP aus Zahlungen - Friedhofsgebühren	1.119.830,06 Euro	1.147.010,49 Euro	27.180,43 Euro	+2,43 %
	Σ	1.501.244,49 Euro	1.511.907,32 Euro	10.662,83 Euro	+0,71 %

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.

ANHANG 2016

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 ist im abgelaufenen Haushaltsjahr 2016 gegenüber dem Vorjahr um fast 566 TEuro gestiegen.

Durch Zahlung von finanziellen Ausgleichsleistungen für mitprivatisierte Vermögenswerte kommunaler Gebietskörperschaften kam es zu Mehrerträgen des Sachkontos 49210000. Weiterhin kam es durch Grundstücksverkäufe zu Mehreinnahmen bei dem Sachkonto 49311000.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
49210000	Außerordentliche periodenfremde Erträge	428,40 Euro	467.455,20 Euro	467.026,80 Euro	+109016,53 %
49310000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind – Allgemein	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
49311000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind – Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.720,79 Euro	103.671,97 Euro	90.951,18 Euro	+714,98 %
49312000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind – Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	0,00 Euro	7.842,86 Euro	7.842,86 Euro	
	Σ	13.149,19 Euro	578.970,03 Euro	565.820,84 Euro	+4303,09 %

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 2015 um etwa 67 % verringert. Bei den Mehraufwendungen des Sachkontos 59310000 im Haushaltsjahr 2015 handelt es sich um die Ausbuchung von Restbuchwerten welche durch die Grundstücksverkäufe entstanden sind. Im Haushaltsjahr 2016 gab es weniger Verkäufe.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
59110000	Außergewöhnliche periodengerechte Aufwendungen	0,00 Euro	2.005,91 Euro	2.005,91 Euro	
59310000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	123.229,04 Euro	38.498,29 Euro	-84.730,75 Euro	-68,76 %
59311000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
	Σ	123.229,04 Euro	40.504,20 Euro	-82.724,84 Euro	-67,13 %

ANHANG 2016

4.5 Erläuterungen des periodenfremden Ergebnisses

Das periodenfremde Ergebnis beläuft sich im Haushaltsjahr 2016 auf -51.500,91 Euro und setzt sich wie folgt zusammen:

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016	Differenz	%
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	73.790,94 Euro	58.051,24 Euro	-15.739,70 Euro	-21,33 %
54930000	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	218.845,76 Euro	109.552,15 Euro	-109.293,61 Euro	-49,94 %
	Periodenfremdes Ergebnis	-145.054,82 Euro	-51.500,91 Euro	93.553,91 Euro	-64,50 %

Bei den periodenfremden Erträgen handelt es sich insbesondere um:

- Betriebskostenabrechnungen 2015 aus Vermietung und Verpachtung (ca. 10 TEUR)
- Erstattungen aus Endabrechnungen Strom/Wasser/Gas (ca. 11 TEUR)
- Regulierung von Versicherungsschäden aus dem Vorjahr (ca. 5 TEUR)
- Kostenerstattung des Ministeriums für Wirtschaft nach dem BbgVergG für 2012-2015 (ca. 20 TEUR)

Die periodenfremden Aufwendungen setzen sich im Wesentlichen zusammen aus:

- Geschäftsauszahlungen für Post- und Fernmeldegebühren (ca. 1 TEUR)
- Jahresendabrechnungen Strom/Wasser/Gas (ca. 100 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 2016 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

ANHANG 2016

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. Nutart 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 Zuordnungsantrag DB AG, BVVG und Bund haben kein Zuordnungsinteresse	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 Zuordnungsantrag DB AG, BVVG und Bund haben kein Zuordnungsinteresse	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 Zuordnungsantrag DB AG, BVVG und Bund haben kein Zuordnungsinteresse	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 31.12.2016	Geschäftsanteile
Forster Wohnungsbau-gesellschaft mbH	Modifizierte Ausfallbürgschaft (DKB)	17.850.000 Euro	14.336.326,75 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:

ANHANG 2016

	31.12.2015	31.12.2016	Differenz
(Rechnerische) Unterdeckung der KV Bbg-ZVK	402.000.000 Euro	389.000.000 Euro	
Maßgeblicher Anteilssatz für den Arbeitgeber Stadt Forst (Lausitz)	0,27094 %	0,26246 %	
Gesamtbetrag der in der Bilanz nicht ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung	1.089.179 Euro	1.020.969 Euro	-68.210 Euro

11. Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen

Unter einer Ermächtigungsübertragung versteht man die zeitliche Übertragung von nicht in Anspruch genommenen Haushaltsmitteln in das folgende Haushaltsjahr. Anders als im kameraleen Rechnungswesen belasten übertragene Ermächtigungen nicht mehr das Ergebnis des Jahres, in dem die Übertragungen stattfinden. Sie stellen aber eine Vorbelastung des/der folgenden Haushaltsjahre/s dar.

Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt und den Finanzhaushalt ergeben sich in Höhe der tatsächlichen Inanspruchnahme in dem/den Folgejahr/en.

Leistung	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Betrag	Bemerkungen
11.1.02.300	ADV	01310000	DV-Software	12.239,17 Euro	diverse Software
11.1.02.300	ADV	52220000	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	21.905,54 Euro	Restleistungen
11.1.02.400	Stadtarchiv	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.217,67 Euro	historisches Gussmodell
11.1.03.200	Vermögensverwaltung	09110000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	5.513,07 Euro	Vermessungsleistungen, Katastergebühren
11.1.06.100	Gebäudemanagement	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	66.201,26 Euro	Büromöbel
11.1.06.100	Gebäudemanagement	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.218,30 Euro	Büromöbel
11.1.07.100	Verwaltungsgebäude	09110000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	156.257,05 Euro	Konferenztechnik
11.1.07.100	Verwaltungsgebäude	09611004	Anlagen im Bau - Verwaltungsgebäude Lindenstraße 10-12	122.877,85 Euro	Restarbeiten Lindenstraße 10-12
11.1.09.100	Gemeindeorgane	52710200	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	425,00 Euro	Spendengelder
12.6.01.100	Brandschutz	07110000	Fahrzeuge	25.000,00 Euro	Fahrzeug Ortsteil
12.6.01.100	Brandschutz	07310000	Technische Anlagen	2.505,91 Euro	Digitalfunkgeräte
12.6.01.100	Brandschutz	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.300,00 Euro	PC-Technik
12.6.01.100	Brandschutz	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	710,00 Euro	Spendengelder
12.6.02.100	Feuerwehrgerätehäuser	09611025	Anlagen im Bau - Feuerwehrgerätehaus Eulo	5.185,71 Euro	Restleistungen
12.6.02.100	Feuerwehrgerätehäuser	09611026	Anlagen im Bau - Feuerwehrgerätehaus Naundorf	5.350,15 Euro	Umkleidekabinen
21.1.01.100	Grundschule Forst Mitte	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	3.292,32 Euro	Möbel
21.1.02.400	Grundschule Nordstadt	09611047	Anlagen im Bau - Grundschule Nordstadt	32.899,07 Euro	Restarbeiten; Gutachterkosten
21.6.01.100	Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.000,00 Euro	Interaktive Tafeln
21.6.02.100	Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	09611050	Anlagen im Bau - Gutenberg Oberschule - Turnhalle	44.806,78 Euro	Planungsleistungen, Prallschutz
24.2.01.100	Schulsozialfonds Grundschule Forst Mitte	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.423,10 Euro	Restmittel Schulsozialfonds
24.2.01.300	Schulsozialfonds Grundschule Keune	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.191,92 Euro	Restmittel Schulsozialfonds
24.2.01.400	Schulsozialfonds Grundschule Nordstadt	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.461,31 Euro	Restmittel Schulsozialfonds
24.2.01.500	Schulsozialfonds Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.670,47 Euro	Restmittel Schulsozialfonds
25.2.02.100	Brandenburgisches Textilmuseum	09611164	Anlagen im Bau - Brandenburgisches Textilmuseum	84.988,28 Euro	Ausschreibungskosten
36.5.01.100	Kita "Regenbogen" Noßdorf	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	270,00 Euro	Spendengelder

ANHANG 2016

36.5.01.200	Kita "Waldhaus" Keune mit Hort "Pfiffikus"	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	10.000,00 Euro	Küchenmobiliar
36.5.01.300	Kita "Kinderland"	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	998,35 Euro	Liegepolsterschränke
36.5.01.600	Hort "Sonnenstadt"	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	200,00 Euro	Spendengelder
36.5.02.100	Kita "Regenbogen" Noßdorf	09611061	Anlagen im Bau - Kita Regenbogen Noßdorf	6.081,72 Euro	Fußboden-, Maler- und Tischlerarbeiten
36.5.02.200	Kita "Waldhaus" Keune mit Hort "Pfiffikus"	09611062	Anlagen im Bau - Kita Waldhaus und Hort Pfiffikus Keune	708.161,68 Euro	Bauleistungen
36.5.02.300	Kita "Kinderland"	09611063	Anlagen im Bau - Kita Kinderland	37.533,29 Euro	Planungs- und Bauleistungen
42.5.02.100	Sportstätten	09611103	Anlagen im Bau - Rad- und Reitstadion	25.000,00 Euro	Bauleistungen
42.5.02.100	Sportstätten	52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	50.000,00 Euro	Nutzungsanpassung
42.5.02.200	Schwimmhalle	09611101	Anlagen im Bau - Schwimmhalle	327.253,98 Euro	Vergabe- und Planungsleistungen
42.5.02.200	Schwimmhalle	17921000	Sonstige Vermögensgegenstände - Vorsteuer	62.051,62 Euro	USt Vergabe- und Planungsleistungen
51.1.01.700	Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	53170000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	13.637,46 Euro	nicht anerkannte Fördermittel
51.1.01.700	Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	55110000	Zinsaufwendungen / Land	12.771,99 Euro	Zinsen
52.3.01.100	Denkmalschutz und -pflege	52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	450,11 Euro	Kriegerdenkmal Bohrau
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612001	Anlagen im Bau - Gubener Straße	17.000,00 Euro	Straßen- und Beleuchtungsplanung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612002	Anlagen im Bau - Keunescher Kirchweg	1.000,00 Euro	Restleistungen
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612006	Anlagen im Bau - Euloer Straße	2.993,74 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612019	Anlagen im Bau - Pestalozziplatz	53.449,25 Euro	Straßen- und Beleuchtungsplanung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612034	Anlagen im Bau - Meisenweg (Brücke)	713,23 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612040	Anlagen im Bau - Martinstraße	1.798,29 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612041	Anlagen im Bau - Am Vogelherd	1.580,85 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612044	Anlagen im Bau - Oberstraße	3.070,00 Euro	Restleistungen
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612055	Anlagen im Bau - Skurumer Straße	28.000,00 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612056	Anlagen im Bau - Südstraße	743,67 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612058	Anlagen im Bau - Simmersdorfer Straße	1.302,51 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612059	Anlagen im Bau - Kreuzschenkenstraße	2.233,19 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612060	Anlagen im Bau - Hederichweg	59.996,49 Euro	Bauleistungen
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612061	Anlagen im Bau - Wacholderweg	2.219,95 Euro	Restleistungen
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612062	Anlagen im Bau - Am Hirschsprung	17.239,76 Euro	Bauleistungen
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612064	Anlagen im Bau - Friesenstraße	359,32 Euro	Restleistungen
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612065	Anlagen im Bau - Margaretenweg	55.857,74 Euro	Bauleistungen

ANHANG 2016

54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612066	Anlagen im Bau - Heideweg	151.362,29 Euro	Bauleistungen
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612075	Anlagen im Bau - Hochstraße	11.300,00 Euro	Planungsleistungen
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612076	Anlagen im Bau - Dornbuschweg	166.191,22 Euro	Bauleistungen
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612078	Anlagen im Bau - Umrüstung Straßenbeleuchtung (LED- Technik)	68.404,67 Euro	Bauleistungen
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612080	Anlagen im Bau - Kastanienstra- ße	806,73 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612081	Anlagen im Bau - Friedhofstraße	3.000,00 Euro	Planungsleistungen
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612082	Anlagen im Bau - Luisenweg	47.366,59 Euro	Bauleistungen
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612085	Anlagen im Bau - Am Sandberg	7.619,73 Euro	Planungsleistungen
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612089	Anlagen im Bau - An der Linde	495,78 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612102	Anlagen im Bau - Klein Bade- meuseler Straße	6.849,85 Euro	Planungsleistungen
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612105	Anlagen im Bau - Am Waldgürtel	961,12 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612106	Anlagen im Bau - An der Malxe	1.396,01 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612107	Anlagen im Bau - Falkenstraße	495,78 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612108	Anlagen im Bau - Förstereiweg	589,28 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612109	Anlagen im Bau - Goethestraße	2.418,01 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612110	Anlagen im Bau - An der Renn- bahn	961,12 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612114	Anlagen im Bau - Friedrich- Klinke-Weg	861,12 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612115	Anlagen im Bau - Siedlerweg	806,73 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612116	Anlagen im Bau - Hermann- Löns-Straße	3.940,15 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612117	Anlagen im Bau - Noßdorfer Straße	4.438,10 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612118	Anlagen im Bau - Am Birken- wäldchen	2.078,80 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612119	Anlagen im Bau - Alsenstraße	1.054,62 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612120	Anlagen im Bau - Hainenweg	991,56 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612122	Anlagen im Bau - Wiesenweg	1.365,57 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612126	Anlagen im Bau - Am Haag	10.000,00 Euro	Lückenschluss Gehweg
54.0.01.200	Bau von Teileinrichtun- gen an Kreisstraßen	09612104	Anlagen im Bau - Domsdorfer Straße	48.557,36 Euro	Bauleistungen

ANHANG 2016

54.0.01.400	Bau von Teileinrichtungen an Bundesstraßen	09612077	Anlagen im Bau - Spremberger Straße	178.797,84 Euro	Bauleistungen
54.0.02.100	Unterhaltung von Gemeindestraßen	52215000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Unterhaltung von Brücken und Durchlässen	21.477,28 Euro	Instandhaltung
55.1.01.100	Bau von öffentlichen Grünanlagen	09613046	Anlagen im Bau - Dorfbanger	11.029,84 Euro	Dorfgestaltungskonzeption
55.1.01.100	Bau von öffentlichen Grünanlagen	52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	19.685,96 Euro	Pflegeleistungen
55.1.01.200	Bau von Spielplätzen	04710000	Bauten auf Sonderflächen	10.159,01 Euro	Spielgeräte
55.1.02.100	Unterhaltung öffentlicher Grünanlagen	52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	11.503,60 Euro	Pflegeleistungen
55.1.03.100	Rosengarten	07110000	Fahrzeuge	30.000,00 Euro	E-Mobil
55.1.04.100	Rosengarten	09613067	Anlagen im Bau - Rosengarten Interreg V	30.034,01 Euro	Förderantrag Interreg V
55.1.04.100	Rosengarten	52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.660,00 Euro	Spendengelder
55.3.01.100	Friedhöfe	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.000,00 Euro	Technik
55.3.01.200	Ehrenhaine und Kriegsgräber	52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	7.005,55 Euro	Aufarbeitung Gedenksteine
57.1.01.100	Wirtschaftsförderung	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	26.888,05 Euro	Breitbandstudie
57.1.01.200	Projektarbeit	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	928,15 Euro	Marketingleistungen
57.1.01.200	Projektarbeit	54314000	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	440,70 Euro	Fotografien
71.1.01.100	Heiner-Schuster-Stiftung	53180000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	676,79 Euro	80 % der Zinsen für Zuwendungen an Bedürftige
			Σ	3.016.207,09 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:

ANHANG 2016

Stiftung	Art	31.12.2015	31.12.2016	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	777.528,61 Euro	786.300,03 Euro	8.771,42 Euro
	Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	80.227,02 Euro	73.835,33 Euro	-6.391,69 Euro
	Grund und Boden mit Kultureinrichtungen	20.523,90 Euro	20.523,90 Euro	0,00 Euro
	Gebäude und Aufbauten bei Kultureinrichtungen	182.307,57 Euro	175.892,05 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	2.510.395,39 Euro	2.469.129,10 Euro	-41.266,29 Euro
	Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Gebäuden	87.614,35 Euro	76.764,94 Euro	-10.849,41 Euro
	Grund und Boden Infrastrukturvermögen und Sonderflächen	96.436,80 Euro	96.436,80 Euro	0,00 Euro
	Bauten auf Sonderflächen	227.841,34 Euro	235.147,09 Euro	7.305,75 Euro
	Kunstgegenstände	55.621,01 Euro	55.621,01 Euro	0,00 Euro
	Fahrzeuge	210,24 Euro	2,00 Euro	- 208,24 Euro
	Maschinen	1,00 Euro	1,00 Euro	0,00 Euro
	Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.329,94 Euro	10.372,03 Euro	-2.957,91 Euro
	Geringwertige Wirtschaftsgüter	2.032,08 Euro	2.215,54 Euro	183,46 Euro
	Ausleihungen	21.700,00 Euro	18.182,00 Euro	-3.518,00 Euro
	Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	40.000,30 Euro	3.280,37 Euro	-36.719,93 Euro
	Sonstige Einlagen	2.431.190,09 Euro	2.357.000,00 Euro	-74.190,09 Euro
	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	-7.460,58 Euro	-6.497,92 Euro	962,66 Euro
Sonstige Sonderposten	-3.756.929,47 Euro	-3.678.194,61 Euro	78.734,86 Euro	
	Σ	3.024.758,64 Euro	2.938.199,71 Euro	-86.558,93 Euro

Stiftung	Art	31.12.2015	31.12.2016	Differenz
Heiner-Schuster-Stiftung	Sonstige Einlagen	41.388,32 Euro	41.562,34 Euro	174,02 Euro
	Σ	41.388,32 Euro	41.562,34 Euro	174,02 Euro

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	31.12.2015	31.12.2016	Differenz
99999.41110	Vorschuss Gehalt	1.030,74 Euro	27,97 Euro	-1.002,77 Euro
99999.43000	Allgemeine Vorschüsse Stadt Forst (Lausitz)	156,34 Euro	3.520,98 Euro	3.364,64 Euro
99999.49500	Vorschuss Entgelt Eigenbetrieb Abwasser	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
	Σ	1.187,08 Euro	3.548,95 Euro	2.361,87 Euro

ANHANG 2016

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	31.12.2015	31.12.2016	Differenz
99999.00000	Allgemeine Verwahrgelder Forst	974,61 Euro	1.622,62 Euro	648,01 Euro
99999.00008	Erlös aus Verpachtung und Verkauf	3.290,00 Euro	3.290,00 Euro	0,00 Euro
99999.00009	Forster Stadtgutschein – Gutscheinarwicklung	9.311,34 Euro	10.808,62 Euro	1.497,28 Euro
99999.00012	Verkauf kleiner historischer Kalender für Forster Wochenblatt	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
99999.00017	Verwaltungskostenpauschale Forster Stadtgutscheine	9,11 Euro	208,85 Euro	199,74 Euro
99999.00018	EC-Kartenzahlung HSH Gebührenkasse	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
99999.00030	Erschließungsbeiträge Straße für Neu Horno	8.375,00 Euro	8.375,00 Euro	0,00 Euro
99999.00500	Nachlass von Verstorbenen	9,53 Euro	0,00 Euro	- 9,53 Euro
99999.00520	Konto für offene Vermögensfragen	14.929,72 Euro	14.929,72 Euro	0,00 Euro
99999.00540	Sicherheitseinbehalt Tiefbauamt	13.493,45 Euro	9.806,14 Euro	-3.687,31 Euro
99999.00573	Eintrittsgelder Schwimmhalle	0,00 Euro	7,15 Euro	7,15 Euro
99999.00580	Sicherheitseinbehalt Wohnpark Mühlgraben	9.564,59 Euro	9.564,59 Euro	0,00 Euro
99999.00900	Verwahrkonto Fundbüro	20,53 Euro	20,53 Euro	0,00 Euro
99999.05500	Schlüsselpfand für Turnhallen	1.070,00 Euro	1.140,00 Euro	70,00 Euro
99999.11000	Einnahmen ohne Anordnung	197,11 Euro	2.445,35 Euro	2.248,24 Euro
99999.12000	Einnahmen ohne Belegangabe	14,24 Euro	0,00 Euro	- 14,24 Euro
99999.16015	Ablösevereinbarung Erschließung Horno	60.100,00 Euro	60.100,00 Euro	0,00 Euro
99999.17500	Miete Schloss Hornow	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
	Σ	121.359,23 Euro	122.318,57 Euro	959,34 Euro

festgestellt

28.01.2019 

Simone Taubenek
Hauptamtliche Bürgermeisterin

aufgestellt

23.11.2018 

Jens Handreck
Kämmerer
Verwaltungsvorstand für Finanzen und Sicherheit

STADT FORST (LAUSITZ)

ANLAGEN- ÜBERSICHT

Stadt Forst (Lausitz)



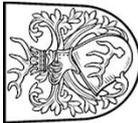
Anlagenübersicht 2016

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen					Buchwert	
	Stand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand	Abschreibungen	Zuschreibungen	Abschreibungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibungen	31.12.2016	31.12.2015
	31.12.2015	2016	2016	2016	31.12.2016	2016	2016	2016	31.12.2016		
Immaterielle Vermögensgegenstände	269.954,75 €	9.951,81 €	0,00 €	0,00 €	279.906,56 €	20.257,86 €	0,00 €	0,00 €	234.538,52 €	45.368,04 €	55.674,09 €
Sachanlagen	141.120.458,09 €	3.250.752,79 €	1.791.096,16 €	0,00 €	142.580.114,72 €	4.397.347,61 €	0,00 €	1.752.595,87 €	60.546.446,57 €	82.033.668,15 €	83.218.763,26 €
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.824.437,79 €	22.585,83 €	37.192,06 €	-1.392,12 €	3.808.439,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.808.439,44 €	3.824.437,79 €
Brachland	45.125,16 €	0,00 €	5.807,88 €	-269,28 €	39.048,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	39.048,00 €	45.125,16 €
Ackerland	546.441,04 €	0,00 €	3.754,62 €	138,29 €	542.824,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	542.824,71 €	546.441,04 €
Wald, Forsten	100.322,42 €	13.673,88 €	1.553,86 €	0,00 €	112.442,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	112.442,44 €	100.322,42 €
Sonstige unbebaute Grundstücke	3.132.549,17 €	8.911,95 €	26.075,70 €	-1.261,13 €	3.114.124,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.114.124,29 €	3.132.549,17 €
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	44.368.940,20 €	36.534,76 €	1.711.265,72 €	667.252,78 €	43.361.462,02 €	1.195.312,91 €	0,00 €	1.710.417,56 €	19.765.818,29 €	23.595.643,73 €	24.088.017,26 €
Grundstücke mit Wohnbauten	93.410,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	93.410,03 €	640,90 €	0,00 €	0,00 €	18.892,46 €	74.517,57 €	75.158,47 €
Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	11.357.731,97 €	12.210,31 €	11.263,27 €	404.503,69 €	11.763.182,70 €	200.370,98 €	0,00 €	11.262,27 €	5.264.046,82 €	6.499.135,88 €	6.282.793,86 €
Grundstücke mit Schulen	15.382.037,07 €	2.230,89 €	0,00 €	0,00 €	15.384.267,96 €	389.061,82 €	0,00 €	0,00 €	6.782.938,51 €	8.601.329,45 €	8.988.160,38 €
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	17.408.411,59 €	22.093,56 €	1.700.002,45 €	262.749,09 €	15.993.251,79 €	605.239,21 €	0,00 €	1.699.155,29 €	7.572.592,96 €	8.420.658,83 €	8.741.902,55 €
Infrastrukturvermögen und sonstige Sonderflächen	84.104.614,06 €	51.391,87 €	1.930,18 €	1.051.502,23 €	85.205.577,98 €	2.643.324,22 €	0,00 €	1.473,11 €	35.108.561,49 €	50.097.016,49 €	51.637.903,68 €
Grund und Bodens des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	5.376.454,80 €	14.087,96 €	328,86 €	16.179,78 €	5.406.393,68 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.406.393,68 €	5.376.454,80 €
Brücken und Tunnel	6.656.196,58 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.656.196,58 €	85.347,11 €	0,00 €	0,00 €	2.831.237,96 €	3.824.958,62 €	3.910.305,73 €
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	52.036.353,48 €	1.719,44 €	0,00 €	1.012.273,99 €	53.050.346,91 €	1.860.850,55 €	0,00 €	0,00 €	21.898.896,22 €	31.151.450,69 €	31.998.307,81 €
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.919.684,33 €	0,00 €	0,00 €	1.971,14 €	1.921.655,47 €	86.559,23 €	0,00 €	0,00 €	835.205,28 €	1.086.450,19 €	1.171.038,28 €
Bauten auf Sonderflächen	18.115.924,87 €	35.584,47 €	1.601,32 €	21.077,32 €	18.170.985,34 €	610.567,33 €	0,00 €	1.473,11 €	9.543.222,03 €	8.627.763,31 €	9.181.797,06 €
Bauten auf fremdem Grund und Boden	26.886,49 €	0,00 €	26.886,49 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	26.885,49 €	0,00 €	0,00 €	1,00 €
Kunstgegenstände, Kulturdenkmale	98.844,79 €	0,00 €	0,00 €	5.076,58 €	103.921,37 €	3.513,32 €	0,00 €	0,00 €	47.854,68 €	56.066,69 €	54.503,43 €
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	5.961.474,64 €	78.766,63 €	7.052,71 €	56.976,18 €	6.090.164,74 €	371.447,08 €	0,00 €	7.051,71 €	4.433.663,21 €	1.656.501,53 €	1.892.206,80 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.678.011,72 €	123.029,39 €	6.769,00 €	16.261,75 €	1.810.533,86 €	182.795,09 €	0,00 €	6.768,00 €	1.189.593,91 €	620.939,95 €	664.444,90 €
geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.057.248,40 €	2.938.444,31 €	0,00 €	-1.795.677,40 €	2.200.015,31 €	954,99 €	0,00 €	0,00 €	954,99 €	2.199.060,32 €	1.057.248,40 €
Finanzanlagevermögen	33.494.557,98 €	122.500,00 €	86.384,91 €	0,00 €	33.530.673,07 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	220.314,59 €	33.310.358,48 €	33.274.243,39 €
Rechte an Sondervermögen	12.922.466,73 €	0,00 €	86.384,91 €	0,00 €	12.836.081,82 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.836.081,82 €	12.922.466,73 €
Anteile an verbundenen Unternehmen	15.167.279,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.167.279,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.167.279,03 €	15.167.279,03 €
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	5.404.812,22 €	122.500,00 €	0,00 €	0,00 €	5.527.312,22 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	220.314,59 €	5.306.997,63 €	5.184.497,63 €
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	174.884.970,82 €	3.383.204,60 €	1.877.481,07 €	0,00 €	176.390.694,35 €	4.417.605,47 €	0,00 €	1.752.595,87 €	61.001.299,68 €	115.389.394,67 €	116.548.680,74 €

STADT FORST (LAUSITZ)

FORDERUNGS- ÜBERSICHT

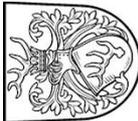
Forderungsübersicht 2016



Forderungsarten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von				
	31.12.2015	31.12.2016	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	837.722,14	695.132,87	677.481,38	13.780,01	3.871,48	0,00	0,00
Gebühren	118.761,21	112.018,21	111.913,21	105,00			
Beiträge	363.267,26	272.197,86	261.141,54	7.184,84	3.871,48		
Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-247.569,78	-254.871,24	-254.871,24	0,00	0,00		
Steuern	857.534,55	859.708,33	859.708,33	0,00	0,00		
Transferleistungen	139.272,74	234.999,23	234.999,23	0,00	0,00		
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	477.223,40	499.496,24	493.006,07	6.490,17	0,00		
Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-870.767,24	-1.028.415,76	-1.028.415,76	0,00	0,00		
Privatrechtliche Forderungen	957.863,02	1.815.448,08	1.815.377,64	70,44	0,00	0,00	0,00
gegenüber dem privaten Bereich und dem öffentlichen Bereich	138.896,96	199.714,89	199.644,45	70,44	0,00		
gegen Sondervermögen	577.380,11	1.361.365,75	1.361.365,75	0,00	0,00		
gegen verbundene Unternehmen	259.156,66	275.335,92	275.335,92	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	-17.570,71	-20.968,48	-20.968,48	0,00	0,00		
Sonstige Vermögensgegenstände	2.698.599,56	2.421.144,10	2.421.144,10	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme Forderungen	4.494.184,72	4.931.725,05	4.914.003,12	13.850,45	3.871,48	0,00	0,00

STADT FORST (LAUSITZ)

VERBINDLICH-
KEITEN-
ÜBERSICHT

Verbindlichkeitenübersicht 2016

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von				
	31.12.2015	31.12.2016	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	1	2	in Euro				
			3	4	5		
Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.378.768,07	2.136.129,46	245.592,11	870.605,00	1.019.932,35		
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	35.000.781,02	38.500.000,00	38.500.000,00	0,00	0,00		
Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
erhaltene Anzahlungen	1.782.571,71	1.594.085,49	1.594.085,49	0,00	0,00		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	890.915,76	952.531,50	952.531,50	0,00	0,00		
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.203.094,45	117.942,61	117.942,61	0,00	0,00		
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	791.427,65	1.554.190,99	1.554.190,99	0,00	0,00		
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.062,62	5.769,02	5.769,02	0,00	0,00		
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	80.292,25	56.074,57	56.074,57	0,00	0,00		
Sonstige Verbindlichkeiten	485.772,62	1.426.821,83	1.426.821,83	0,00	0,00		
Gesamtsumme Verbindlichkeiten	44.614.686,15	46.343.545,47	44.453.008,12	870.605,00	1.019.932,35		

STADT FORST (LAUSITZ)

BETEILIGUNGS- BERICHT

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

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 31.12.2016 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 31.12.2016 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, gesunken. Zum 31.12.2016 war die Stadt Forst (Lausitz) unmittelbar an 3 Gesellschaften und mittelbar nur noch an 2 Gesellschaften (Vorjahr 3) beteiligt. Grund dafür ist die Auflösung der Deutschen Rosenschau UG. Die einzige 100%ige Beteiligung stellt hierbei die Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH 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 Auszüge aus den Bilanzen und den 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.



Simone Taubenek
Hauptamtliche Bürgermeisterin

Forst (Lausitz) im Januar 2019

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeines	4
1.1 Rechtliche Grundlagen.....	4
1.2 Inhalt des Beteiligungsberichtes.....	4
2. Beteiligungsportfolio zum 31.12.2016	5
3. Einzeldarstellung der Beteiligungen	6
3.1 Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH.....	6
3.1.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV).....	6
3.1.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV).....	8
3.1.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)	12
3.1.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV).....	12
3.1.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf	13
3.1.6 Sonstiges	13
3.2 Lausitz Klinik Forst GmbH	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)	21
3.2.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV).....	21
3.2.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf	22
3.2.6 Sonstiges	22
3.3 Lausitz MVZ Forst GmbH	24
3.3.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV).....	24
3.3.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV).....	26
3.3.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)	29
3.3.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV).....	29
3.3.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf	30
3.3.6 Sonstiges	30
3.4 Stadtwerke Forst GmbH	31
3.4.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV).....	31
3.4.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV).....	33
3.4.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)	36
3.4.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV).....	37
3.4.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf	38
3.4.6 Sonstiges	39
3.5 Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG	40
3.5.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV).....	40
3.5.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV).....	41
3.5.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)	44
3.5.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV).....	44
3.5.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf	45
3.5.6 Sonstiges	45

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

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 (BbgKVerf) sowie ihre mittelbaren Beteiligungen zu erstellen und jährlich fortzuschreiben (Beteiligungsbericht). Der Beteiligungsbericht ist gemäß § 82 Absatz 2 Nummer 5 BbgKVerf dem Jahresabschluss der Gemeinde als Anlage beizufügen.

Unternehmen der Gemeinde können entsprechend § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 BbgKVerf sein:

- rechtsfähige kommunale Anstalten des öffentlichen Rechts (kommunale Anstalten), die sich in alleiniger Trägerschaft der Gemeinde befinden,
- Gesellschaften in privater Rechtsform, deren Anteile vollständig der Gemeinde gehören (Eigengesellschaften),
- trägerschaftliche Beteiligungen an kommunalen Anstalten nach dem Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit im Land Brandenburg (gemeinsamen kommunalen Anstalten) und Beteiligungen an Gesellschaften in privater Rechtsform, deren Anteile der Gemeinde teilweise gehören

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 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.

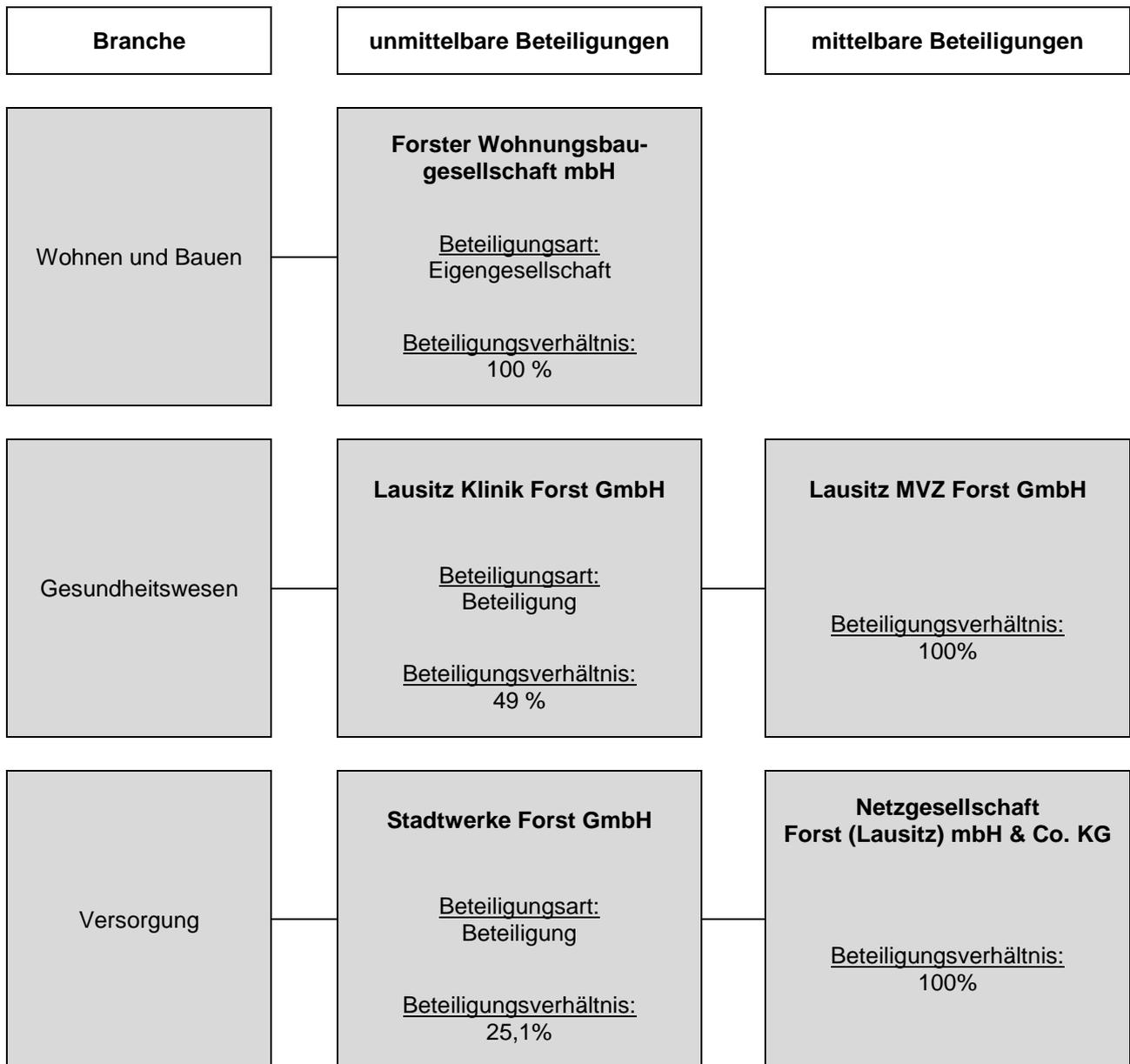
1.2 Inhalt des Beteiligungsberichtes

Entsprechend § 61 KomHKV enthält der Beteiligungsbericht anhand der letzten gemäß § 242 des Handelsgesetzbuches (HGB) 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.

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

2. Beteiligungsportfolio zum 31.12.2016



BETEILIGUNGSBERICHT 2016

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.

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

(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 13.04.2011 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. Zum 01.01.2016 wurden die Gesellschafteranteile an die Stadt Forst (Lausitz) verkauft und die Gesellschaft zum 31.03.2016 aufgelöst. Herr Uwe Engelmann wurde zum Liquidator bestellt.

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 Herrn Ulrich Winkler ist gemeinschaftlich Prokura erteilt. Die Eintragung im Handelsregister ist erfolgt.

Der Aufsichtsrat besteht aus 7 Mitgliedern. 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 viermal im Geschäftsjahr 2016 gemeinsam mit der Geschäftsführung tagte, bestand aus folgenden Mitgliedern:

Heike Korittke -Vorsitzende-	vom hauptamtlichen Bürgermeister betrante Bedienstete der Stadt Forst (Lausitz)
Dietmar Tischer -stellvertretender Vorsitzender-	Stadtverordneter
Horst Beier	Stadtverordneter
Ullrich Dunkel	Stadtverordneter
Helmut Ließ	Stadtverordneter
Thomas Friedrich	Stadtverordneter
Siegmar Tilgner	sachkundiger Einwohner

Die Gesellschafterversammlung wird von der Stadt Forst (Lausitz), vertreten durch den Bürgermeister, gebildet. Im Wirtschaftsjahr 2016 hat eine Gesellschafterversammlung stattgefunden.

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

3.1.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

3.1.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Anlagevermögen	51.524.065,84 Euro	53.557.939,23 Euro	62.484.721,49 Euro
Bilanzsumme	58.104.484,28 Euro	60.467.527,07 Euro	69.489.717,55 Euro
Anlagenintensität	88,67%	88,57%	89,92%

$$\text{Eigenkapitalquote (ohne Sonderposten)} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Eigenkapital	10.222.806,69 Euro	9.928.263,29 Euro	16.029.616,12 Euro
Bilanzsumme	58.104.484,28 Euro	60.467.527,07 Euro	69.489.717,55 Euro
Eigenkapitalquote	17,59%	16,42%	23,07%

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

3.1.2.2 Finanzierung und Liquidität

$$\text{Anlagendeckungsgrad II} = \frac{\text{EK+ langfristiges FK}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$$

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Eigenkapital	10.222.806,69 Euro	9.928.263,29 Euro	16.029.616,12 Euro
Langfristiges Fremdkapital	26.476.427,13 Euro	29.338.732,03 Euro	34.572.485,20 Euro
Anlagevermögen	51.524.065,84 Euro	53.557.939,23 Euro	62.484.721,49 Euro
Anlagendeckungsgrad II	71,23%	73,32%	80,98%

$$\text{Zinsaufwandsquote} = \frac{\text{Zinsaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Zinsaufwand	1.610.556,86 Euro	1.828.728,83 Euro	1.989.319,57 Euro
Umsatz	10.573.682,55 Euro	10.860.557,89 Euro	11.220.503,66 Euro
Zinsaufwandsquote	15,23%	16,84%	17,73%

$$\text{Liquidität 3.Grades} = \frac{\text{Umlaufvermögen}}{\text{Kurzfristiges Fremdkapital}} \times 100$$

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	7.168.673,78 Euro	7.179.762,37 Euro	7.049.486,57 Euro
Steuerrückstellungen	33.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
sonstige Rückstellungen	206.580,20 Euro	210.616,14 Euro	502.039,16 Euro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	7.408.253,98 Euro	7.390.378,51 Euro	7.551.525,73 Euro

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Umlaufvermögen	6.560.424,68 Euro	6.884.057,36 Euro	6.981.434,06 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	7.408.253,98 Euro	7.390.378,51 Euro	7.551.525,73 Euro
Liquidität 3.Grades	0,00%	93,15%	92,45%

Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit
= entnommen aus der Finanz- bzw. Kapitalflussrechnung
des Unternehmens

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	3.808,3 TEuro	4.550,1 TEuro	2.485,1 TEuro

3.1.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

$$\text{Gesamtkapitalrentabilität} = \frac{\text{Jahresüberschuss} + \text{Zinsaufwand}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Jahresüberschuss	294.543,40 Euro	-6.101.352,83 Euro	358.079,77 Euro
Fremdkapitalzinsen	1.610.556,86 Euro	1.828.728,83 Euro	1.989.319,57 Euro
Bilanzsumme	58.104.484,28 Euro	60.467.527,07 Euro	69.489.717,55 Euro
Gesamtkapitalrentabilität	3,28%	-7,07%	3,38%

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Umsatz	10.573.682,55 Euro	10.860.557,89 Euro	11.220.503,66 Euro

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	294.543,40 Euro	-6.101.352,83 Euro	358.079,77 Euro

3.1.2.4 Personalbestand

$$\text{Personal- aufwandsquote} = \frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Personalaufwand	1.110.343,41 Euro	1.041.947,64 Euro	996.928,97 Euro
Umsatz	10.573.682,55 Euro	10.860.557,89 Euro	11.220.503,66 Euro
Personalaufwandsquote	10,50%	9,59%	8,88%

Der Personalbestand der Gesellschaft hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert. Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter gliedert sich wie folgt:

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Geschäftsführer	1	1	1
Prokuristen	2	2	2
Kaufmännische und technische Angestellte	15	15	15
Σ	18	18	18

3.1.2.5 Verkürzter Lagebericht

Der Geschäftsführer geht darauf ein, dass die Entwicklung der Bevölkerungs- und Haushaltszahlen im Land Brandenburg zweigeteilt ist. Während die Berlin nahen Regionen steigende Bevölkerungs- und Haushaltszahlen erwarten können, ist in den Berlin fernen Teilen mit einer weiteren Bevölkerungsabnahme zu rechnen. Für diese Landesteile, zu denen auch die Stadt Forst (Lausitz) gehört, sagt das Amt für Statistik Berlin-Brandenburg bis 2040 eine weitere Bevölkerungsabnahme von ein Fünftel voraus.

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Leerstandsquote	32,70 %	32,44 %	30,70 %
Wohnungen	3.052	3.133	3.267
Gewerbereinheiten	75	76	78
Garagen bzw. Stellplätze	758	725	601
fremdverwaltete Wohnungen	344	360	356

Die Tätigkeiten der Gesellschaft wurden im Geschäftsjahr 2016 unter Beachtung der Markterfordernisse fortgeführt. Dabei stand die Verwaltung und Erhaltung der im Besitz befindenden 3.052 Wohnungen (Stand

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

01.01.2016) im Vordergrund. Hauptaugenmerk lag auf dem hohen Instandhaltungs-/Instandsetzungsniveau. Der Anteil zu aktivierender Baumaßnahmen lag in 2016 bei sehr geringen 19,7 TEUR. Im Wesentlichen wurden ursprünglich angedachte Balkonanlagen aus der Planung genommen. Eine Fortführung der Umsetzung der Planung zur „Grünen Mitte“ konnte aus einer Vielzahl von Gründen nicht erfolgen.

Der geplante Rückbau der Objekte Am Haag 25-39 erfolgte planmäßig. Ein Teil der Mieter der Rückbauobjekte konnten im Geschäftsjahr 2016 im eigenen Bestand versorgt werden. Die Zahlung von Umzugspauschalen in Abhängigkeit von der Wohnungsgröße, zeigt deutliche Vorteile gegenüber der bisherigen Verfahrensweise, zu intensiv auf Wünsche der Umsetzer einzugehen.

Der Verkauf betriebswirtschaftlich nicht erforderlichen Immobilienvermögens wird weiter vorangetrieben. Es wurden 40,5 TEUR erzielt. Der Grundstücksverkauf in der Skurumer Straße, der für die Errichtung eines SB-Marktes erforderlich ist, konnte im Geschäftsjahr 2016 mit abgewickelt werden.

Aus den Verkäufen entstand ein Buchverlust in Höhe von 54,5 TEUR. Der Ankauf des Grundstückes durch die RCD- Gesellschaft für Handels- und Stadtentwicklung ist ein erster Meilenstein auf dem Weg zur Ansiedlung einer Nahversorgungseinrichtung in diesem Stadtgebiet.

Die Reduzierung des Wohnungsbestandes ergibt sich aus dem Abriss von 80 Wohnungen sowie dem Verkauf einer Eigentumswohnung. Die Anzahl der Gewerberäume ist konstant geblieben. Die Anzahl der Garagen/Stellflächen erhöhte sich. Es wurden neue Stellflächen geschaffen und bereits existierende wurden nachträglich exakt erfasst.

Rückläufige Mieterzahlen infolge von Sterbefällen, Wegzügen sowie Einweisungen in Pflegeeinrichtungen haben ihre Spuren hinterlassen und die Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung geschmälert. Die Umsatzerlöse aus Betreuung konnten gegenüber dem Vorjahr geringfügig gesteigert werden.

Im Berichtsjahr 2016 sind Investitionen im Rahmen der laufenden Instandhaltung/Instandsetzung aufgewendet worden. Darüber hinaus wurde in das Sachanlagevermögen investiert. Es handelt sich hierbei um die Errichtung eines Abstellgebäudes für Fahrräder und Rollatoren.

Im Kalenderjahr 2016 wurden 5 Darlehen umgeschuldet. Außerdem wurden 8 Darlehen prolongiert. Bei allen Prolongationen bzw. Umschuldungen bleiben die Annuitäten nahezu unverändert.

Die ursprünglich zwischen FWG mbH und dem Landkreis Spree-Neiße vereinbarte Herrichtung von Wohnungen für Flüchtlinge, wurde mangels fehlender Erfordernisse nicht umgesetzt.

Die im Geschäftsjahr 2011 gegründete „Deutsche Rosenschau 2013 UG (haftungsbeschränkt)“ hat bestimmungsgemäß alle Aufgaben bei der Eventumsetzung realisiert. Die Vorhaben waren sehr erfolgreich und die UG hat Maßnahme mit Überschüssen beendet. Die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Forst (Lausitz) hat im Oktober 2015 beschlossen, dass die Stadt Forst (Lausitz) die Geschäftsanteile der UG zum Nominalwert erwirbt und die Gesellschaft dann liquidiert. Der Ankauf der Anteile erfolgte dann im Frühjahr 2016. Der Liquidationsprozess wird im August 2017 abgeschlossen sein.

Die weitere Umsetzung des Realisierungswettbewerbes zur „Grünen Mitte“ konnte abgesehen von einigen Restarbeiten in 2015 nicht fortgeführt werden. Die erstellte Machbarkeitsanalyse für das Neubauprojekt „Grüne Mitte“ inklusive Bürgerbefragung nahm in der politischen Diskussion einen breiten Raum ein. Das für die Vermarktung der Flächen erstellte Exposé fand aber bisher nur sehr geringes Interesse.

Der Vermögensaufbau der Gesellschaft ist zum 31.12.2016 in der Fristigkeit von Vermögens- und Schuldschulden vollständig ausgeglichen. Das langfristig im Unternehmen gebundene Vermögen ist langfristig finanziert. Bei der Vermögenslage der Gesellschaft hinsichtlich der Fristen von Vermögens- und Schuldschulden ist eine Überdeckung festzustellen. Die Eigenkapitalquote ist gegenüber dem Vorjahr leicht angewachsen.

Das bei der Gesellschaft existierende Risikomanagement stellt sicher, dass bestehende Risiken erfasst, analysiert und bewertet werden können sowie risikobezogene Informationen in systematisch geordneter Weise zur Verfügung stehen. Weiterhin besteht ein Überwachungssystem, dass die Einhaltung der getroffenen Maßnahmen kontrolliert. Es werden mehrjährige Finanz- und Erfolgspläne erstellt sowie die Liquidität überwacht. Monatlich werden Plan-Ist-Abweichungen analysiert. Sämtliche Verträge werden vor Abschluss einer gewissenhaften Prüfung unterzogen. Investitionen werden vor Beauftragung in ihrer Wirtschaftlichkeit beurteilt. Dem Aufsichtsrat wird regelmäßig die Unternehmensplanung vorgelegt und über die Einhaltung der gesteckten Ziele berichtet. Weiterhin wird er frühzeitig in Entscheidungsprozesse einbezogen.

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

3.1.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Die Geschäftstätigkeit der Gesellschaft wird sich auch in Zukunft auf die Vermietung der Bestände und der dafür erforderlichen Maßnahmen konzentrieren. Neben den erforderlichen Abrissen will sich die FWG verstärkt auf Aufwertungsmaßnahmen konzentrieren. Im Rahmen der Abrissplanung sind zwischen dem Unternehmen, den Aufsichtsratsgremien und der Stadt Forst (Lausitz) die nötigen Übereinstimmungen erzielt worden, die einen konsequenten und erfolgreichen Stadtumbau ermöglichen.

Die Risiken liegen im hohen Anteil von Alg II-Empfängern in der Mieterschaft. Solange die zuständige Behörde den vorliegenden Gesetzen und Bestimmungen folgend die Zahlungen leistet, sind keine Probleme zu erwarten. Sollte es aber in Folge der gesamten konjunkturellen Entwicklung und der damit verknüpften Haushaltslage des Bundes zu Mittelkürzungen kommen, wären negative Folgen im Bereich des Möglichen. Die Chancen für deutliche Ergebnisverbesserungen sind für die kommenden Jahre begrenzt.

Risiken in Folge von Rechtsstreitigkeiten, die eine ernsthafte Bedrohung für die wirtschaftlichen Verhältnisse der FWG mbH darstellen könnten, bestehen derzeit nicht. Ein ernst zu nehmendes Problem stellt der zunehmende Leerstand und der damit einhergehende Ertragsrückgang dar. Hier setzt die FWG durch gezielte Investitionen auf ein besseres Vermietungsergebnis.

Die langfristige Erfolgsplanung der FWG berücksichtigt die diffusen Entwicklungstendenzen bezogen auf die Einwohnerentwicklung und die ökonomischen Handlungsspielräume ihrer Mieter. Ein regelmäßiges Controlling ermöglicht die Überwachung der getroffenen Annahmen und zwingt ggf. zur Anpassung und Fortschreibung der Prognose.

Die Gesellschaft plant bis 2019 den Rückbau von mindestens 162 Wohnungen. Dabei wird von einer vollständigen Erstattung der geplanten Abrisskosten ausgegangen. Auch nach 2019 werden weitere Abrisse folgen, die zu gegebener Zeit präzisiert werden. Hinsichtlich der Miet- und Leerstandsentwicklung sowie der Instandhaltung und Abrisstätigkeit erwartet die FWG für den gesamten Planungszeitraum positive Jahresergebnisse. Bezüglich der Liquiditätsentwicklung wird davon ausgegangen, dass die Zielvorgabe, einen Zahlungsmittelbestand von mindestens 1.000,00 TEUR vorzuhalten, eingehalten wird.

Bisher konnten alle Prolongationen zu akzeptablen Konditionen abgewickelt werden. Die neuen Zinsbindungsfristen wurden dabei so gestaffelt, dass unnötige Klumpenrisiken ausgeschlossen werden konnten. Lediglich im Geschäftsjahr 2017 steht eine größere Anzahl von Prolongationen an. Da es sich hierbei im Wesentlichen um Prolongationen bei der Sparkasse handelt, sollten jedoch keine Probleme zu erwarten sein. Im Jahr 2020 ist der Kaufpreis für den Immobilienbestand der ehemaligen FWO eG zu prolongieren.

Die Zinsentwicklung der im Unternehmen kreditvertraglich geregelten Verbindlichkeiten gegenüber den Kreditinstituten ist für den Zeitraum bis 2023 in der Erfolgs- und Finanzplanung berücksichtigt.

3.1.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)**3.1.4.1 Kapitalzuführungen und -entnahmen**

Im Geschäftsjahr 2016 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und -entnahmen.

3.1.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2016 gab es keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen.

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 bezeichne-

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

ten Kreditbetrag hinaus erfolgen. Die DKB kann die Stadt Forst (Lausitz) aus der Bürgschaft in Anspruch nehmen sobald und soweit ein Ausfall eingetreten ist.

Zum 31.12.2016 besteht eine Restschuld in Höhe von 14.336.326,75 Euro.

Auf die Beziehungen zwischen der FWG und der Deutschen Rosenschau 2013 UG (haftungsbeschränkt) wird nicht eingegangen, da eine Veräußerung der Tochtergesellschaft im Geschäftsjahr 2016 erfolgt (vgl. Ausführungen zu Punkt 3.1.2.5 Absatz 10).

3.1.4.4 Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können

Es gibt keine sonstigen Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Stadt Forst (Lausitz) unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können.

3.1.4.5 Weitere unternehmerische Entscheidungen

Für das Geschäftsjahr 2016 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 294.543,40 Euro festgestellt.

3.1.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf

Für das Unternehmen wurde erstmals im Beteiligungsbericht für das Geschäftsjahr 2014 gemäß § 91 Abs. 6 BbgKVerf ein ausführlicher Nachweis über die fortlaufende Erfüllung der gesetzlichen Voraussetzungen nach § 91 Abs. 2 Nr. 1 (öffentlicher Zweck), Absatz 3 Satz 1 (Subsidiarität) und Absatz 5 (zusätzliche Nebenleistungen) geführt. Danach erfolgt alle zehn Jahre ein ausführlicher Nachweis über die fortdauernde Erfüllung der gesetzlichen Voraussetzungen nach Absatz 2 Nummer 1, Absatz 3 Satz 1 und 3 sowie Absatz 5. Dafür wird der Punkt „Angaben nach § 91 Abs. 6 BbgKVerf“ des Beteiligungsberichtes als Erinnerungsposten jährlich mitgeführt.

3.1.6 Sonstiges

3.1.6.1 Auszug aus der Bilanz

AKTIVA	31.12.2016	31.12.2015
A Anlagevermögen	51.524.065,84 Euro	53.557.939,23 Euro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	4.211,00 Euro	3.020,00 Euro
II Sachanlagen	51.409.648,81 Euro	53.370.147,07 Euro
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	47.353.110,80 Euro	49.245.515,69 Euro
2. Grundstücke mit Geschäfts- und anderen Bauten	1.633.785,03 Euro	1.782.613,03 Euro
3. Grundstücke ohne Bauten	2.356.657,36 Euro	2.283.866,32 Euro
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	39.637,00 Euro	49.927,00 Euro
5. Anlagen im Bau	20.263,46 Euro	4.343,87 Euro
6. Bauvorbereitungskosten	6.195,16 Euro	3.881,16 Euro
7. Geleistete Anzahlungen	0,00 Euro	0,00 Euro
III Finanzanlagen	110.206,03 Euro	184.772,16 Euro
1. Beteiligungen	0,00 Euro	1.000,00 Euro
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	95.206,03 Euro	183.022,16 Euro
3. Andere Finanzanlagen	15.000,00 Euro	750,00 Euro
B Umlaufvermögen	6.560.424,68 Euro	6.884.057,36 Euro
I Vorräte	3.080.000,00 Euro	3.090.000,00 Euro
Unfertige Leistungen	3.080.000,00 Euro	3.090.000,00 Euro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	815.582,53 Euro	766.775,82 Euro
1. Forderungen aus Vermietung	44.156,23 Euro	56.219,57 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

2. Forderungen aus Verkauf von Grundstücken	2.000,00 Euro	11.600,00 Euro
3. Forderungen aus Betreuungstätigkeit	748,37 Euro	302,77 Euro
4. Forderungen gegenüber Gesellschafter	6.001,96 Euro	0,00 Euro
5. Sonstige Vermögensgegenstände	762.675,97 Euro	698.653,48 Euro
III Flüssige Mittel	2.664.842,15 Euro	3.027.281,54 Euro
1. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.035.177,24 Euro	2.340.790,97 Euro
2. Bausparguthaben	629.664,91 Euro	686.490,57 Euro
C Rechnungsabgrenzungsposten	19.993,76 Euro	25.530,48 Euro
Summe AKTIVA	58.104.484,28 Euro	60.467.527,07 Euro

PASSIVA	31.12.2016	31.12.2015
A Eigenkapital	10.222.806,69 Euro	9.928.263,29 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 DMBilG	25.437.279,89 Euro	25.437.279,89 Euro
2. Gesellschaftsvertragliche Rücklage	13.907,14 Euro	13.907,14 Euro
IV Bilanzverlust	-23.775.945,47 Euro	-24.070.488,87 Euro
1. Verlustvortrag	-24.070.488,87 Euro	-17.969.136,04 Euro
2. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	294.543,40 Euro	-6.101.352,83 Euro
B Sonderposten mit Rücklageanteil	1.177.506,63 Euro	1.220.571,74 Euro
C Rückstellungen	239.580,20 Euro	210.616,14 Euro
1. Steuerrückstellungen	33.000,00 Euro	0,00 Euro
2. Sonstige Rückstellungen	206.580,20 Euro	210.616,14 Euro
D Verbindlichkeiten	46.464.590,76 Euro	49.108.075,90 Euro
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	41.979.669,49 Euro	44.651.246,16 Euro
2. Erhaltene Anzahlungen	3.218.807,02 Euro	3.370.459,65 Euro
3. Verbindlichkeiten aus Vermietung	146.123,06 Euro	135.144,81 Euro
4. Verbindlichkeiten aus Betreuungstätigkeit	220.444,37 Euro	234.940,69 Euro
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	640.037,04 Euro	476.116,19 Euro
6. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	259.356,27 Euro	240.168,40 Euro
7. Sonstige Verbindlichkeiten	153,51 Euro	0,00 Euro
Summe PASSIVA	58.104.484,28 Euro	60.467.527,07 Euro

3.1.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2016	2015
1. Umsatzerlöse	10.573.682,55 Euro	10.860.557,89 Euro
a) aus der Hausbewirtschaftung	10.476.550,03 Euro	10.765.128,99 Euro
b) aus Betreuungstätigkeit	97.132,52 Euro	95.428,90 Euro
2. Erhöhung o. Verminderung des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen	-10.000,00 Euro	-140.000,00 Euro
3. Sonstige betriebliche Erträge	723.384,07 Euro	892.911,34 Euro
4. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen (Aufwendungen für die Hausbewirtschaftung)	5.001.863,65 Euro	4.679.301,13 Euro
5. Rohergebnis	6.285.202,97 Euro	6.934.168,10 Euro
6. Personalaufwand	1.110.343,41 Euro	1.041.947,64 Euro
a) Löhne und Gehälter	920.029,71 Euro	865.700,21 Euro
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersversorgung	190.313,70 Euro	176.247,43 Euro
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenst. und Sachanlagen	1.894.109,36 Euro	9.135.020,48 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.107.653,31 Euro	800.469,22 Euro
9. Erträge aus anderen Wertpapieren des Finanzanlagevermögens	3.117,91 Euro	4.810,57 Euro
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	47.523,52 Euro	45.572,74 Euro
11. Abschreibungen auf Finanzanlagen	30.118,73 Euro	36.821,97 Euro
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.610.556,86 Euro	1.828.728,83 Euro
13. Steuern vom Einkommen und Ertrag	33.000,00 Euro	0,00 Euro
14. Ergebnis nach Steuern	550.062,73 Euro	-5.858.436,73 Euro
15. Sonstige Steuern	255.519,33 Euro	242.916,10 Euro
16. Jahresüberschuss	294.543,40 Euro	-6.101.352,83 Euro
17. Verlustvortrag	-24.070.488,87 Euro	-17.969.136,04 Euro
18. Bilanzverlust	-23.775.945,47 Euro	-24.070.488,87 Euro

3.2 Lausitz Klinik Forst GmbH

3.2.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

3.2.1.1 Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

Lausitz Klinik Forst GmbH
Robert-Koch-Straße 35
03149 Forst (Lausitz)

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand der Lausitz Klinik Forst GmbH sind im Gesellschaftsvertrag geregelt. Dieser ist zuletzt durch Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 30.04.2014 neu gefasst und am 27.05.2014 in das Handelsregister eingetragen worden.

§ 1 Firma, Sitz

- (1) Die Firma der Gesellschaft lautet:
Lausitz Klinik Forst GmbH
- (2) Die Gesellschaft hat ihren Sitz in Forst (Lausitz).

§ 2 Zweck und Gegenstand des Unternehmens, Gemeinnützigkeit

- (1) Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne des Abschnitts „Steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnung. Die Gesellschaft ist selbstlos tätig; sie verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke
- (2) Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und der öffentlichen Gesundheitspflege. Dieser Zweck ist insbesondere verwirklicht durch den Betrieb und die Unterhaltung eines Krankenhauses, das der patienten- und bedarfsgerechten Versorgung der Bevölkerung durch Feststellung, Heilung, Linderung oder Verhütung einer Verschlimmerung von Krankheiten, Leiden oder Körperschäden sowie der Geburtshilfe dient und Leistungen der Rehabilitation durch ärztliche und pflegerische Hilfeleistungen erbringt sowie durch den Betrieb von Einrichtungen zur Betreuung älterer und/oder pflegebedürftiger Menschen. Ferner verfolgt die Gesellschaft den Zweck der Förderung von Wissenschaft und Forschung, welcher insbesondere verwirklicht wird durch die Durchführung von Forschungsvorhaben, Lehr- und Studienveranstaltungen. Des Weiteren verfolgt die Gesellschaft den Zweck der Förderung der Berufsausbildung durch die Vorbereitung auf berufliche Tätigkeiten und der Aus- und Weiterbildung, vorzugsweise in Berufsfeldern, die der Gesellschaft und ihrer Tochter- oder Beteiligungsgesellschaften zur Erfüllung ihrer Aufgaben dienen.

Sofern ein Tochter- und Beteiligungsunternehmen der Lausitz Klinik Forst GmbH als steuerbegünstigte Körperschaft im Sinne des § 51 ff. Abgabenordnung anerkannt ist, sind die Bestimmungen der Abgabenordnung zu beachten.

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

- (3) Der Zweck der Gesellschaft wird insbesondere verwirklicht durch den Gegenstand der Gesellschaft, den Betrieb und die Unterhaltung eines Krankenhauses mit den Ausbildungsstätten, sonstigen Nebeneinrichtungen und Nebenbetrieben und ambulanten Einrichtungen insbesondere nach § 311 Absatz 2 bzw. § 95 SGB V sowie durch alle Maßnahmen und Geschäfte, die unmittelbar dieser Aufgabenerfüllung unter Beachtung der Gemeinnützigkeit dienen.
- (4) Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Unternehmensgegenstand unmittelbar gefördert werden kann. Hierzu gehören auch die Errichtung von Zweigniederlassungen sowie – zur Erfüllung der Aufgaben der Gesellschaft – der Erwerb und die Errichtung von anderen Unternehmen, die Schaffung oder Bedienung von Einrichtungen anderer oder gleicher Rechtsformen sowie Beteiligungen an solchen, soweit sich diese innerhalb des Tätigkeitsumfangs des gemeinnützigen Gesellschaftsgegenstandes der Mehrheitsgesellschafterin betätigen, kommunalverfassungsrechtliche Regelungen nicht entgegenstehen, der Landeshauptstadt Potsdam und der Stadt Forst (Lausitz) unter Berücksichtigung des § 8 des Gesellschaftsvertrages eine angemessene Einflussnahme ermöglicht wird und der Unternehmensgegenstand nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit und zum Bedarf der Gesellschafter bzw. deren Träger steht. In den Gesellschaftsverträgen solcher neuen Beteiligungen ist die Regelung des § 96 Absatz 1 Kommunalverfassung für das Land Brandenburg (BbgKVerf) zu beachten.
- (5) Die Mittel der Gesellschaft dürfen nur für die satzungsmäßigen Zwecke verwendet werden. Die Gesellschafter dürfen keine Gewinnanteile und in ihrer Eigenschaft als Gesellschafter auch keine sonstigen Zuwendungen aus Mitteln der Gesellschaft erhalten.
- (6) Die Gesellschafter erhalten bei ihrem Ausscheiden oder bei der Auflösung der Gesellschaft oder bei Wegfall steuerbegünstigter Zwecke nicht mehr als ihre eingezahlten Kapitalanteile und den gemeinen Wert ihrer geleisteten Sacheinlagen zurück.
- (7) Es darf keine Person durch Ausgaben, die dem Zweck der Körperschaft fremd sind, oder unverhältnismäßig hohe Vergütungen begünstigt werden. Mittel, die der Gesellschaft von dritter Stelle zufließen (z.B. Spenden), dürfen nur für den Gesellschaftszweck verwendet werden.
- (8) Bei Auflösung der Gesellschaft oder bei Wegfall steuerbegünstigter Zwecke fällt das Vermögen der Gesellschaft, soweit es die eingezahlten Kapitalanteile der Gesellschafter und den gemeinen Wert der Sacheinlagen übersteigt, entsprechend ihren Geschäftsanteilen an die Gesellschafter Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH und Stadt Forst (Lausitz), die es ausschließlich und unmittelbar für gemeinnützige, mildtätige oder kirchliche Zwecke zu verwenden haben.

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 2989 am 11.01.1994. Die Lausitz Klinik Forst GmbH ist eine große Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Absatz 3 Handelsgesetzbuch (HGB).

3.2.1.3 Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen sowie Beteiligungen des Unternehmens

Gesellschafter sind die Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH (KEvB), Potsdam, mit einem Stammkapitalanteil von 13.056,00 Euro (51 %) und die Stadt Forst (Lausitz) mit einem Stammkapitalanteil von 12.544,00 Euro (49 %).

Die Lausitz Klinik Forst GmbH hat am 05.12.2008 eine Gesellschaft gegründet, die unter dem Namen Lausitz MVZ 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 Lausitz Klinik Forst GmbH ist alleiniger Gesellschafter. Das Stammkapital beträgt 100.000,00 Euro.

3.2.1.4 Organe

Die Organe der Gesellschaft sind die Geschäftsführung, der Aufsichtsrat und die Gesellschafterversammlung.

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

Vom 01.01.2016 - 29.02.2016 waren mit Frau Dagmar Klinke und Herrn Steffen Grebner zwei Geschäftsführer bestellt. Zum 1. März erfolgte ein Wechsel der Geschäftsführung. Herr Hans-Ulrich Schmidt ist seitdem Geschäftsführer. Zum 01. Januar 2016 wurden mit Sven Heise und Herrn Dr. Torsten Schüler zwei neue Prokuristen bestellt. Die bisherigen Prokuristen hatten zuvor auf die Ausübung der Prokura verzichtet.

Der Aufsichtsrat besteht aus 8 Mitgliedern. Die Mitglieder werden vom jeweiligen Gesellschafter entsandt. Der Mehrheitsgesellschafter stellt den Aufsichtsratsvorsitzenden. Im Geschäftsjahr 2016 bestand der Aufsichtsrat, welcher viermal in diesem Zeitraum tagte, aus folgenden Mitgliedern:

Elona Müller-Preinesberger (bis 10.07.2016) -Vorsitzende-	Bedienstete der Landeshauptstadt Potsdam
Mike Schubert (ab 01.09.2016) - Vorsitzender-	Bediensteter der Landeshauptstadt Potsdam
Jens Handreck -stellvertretender Vorsitzender-	vom hauptamtlichen Bürgermeister betrauter Bediensteter der Stadt Forst (Lausitz)
Hans-Wilhelm Dünn	Stadtverordneter Landeshauptstadt Potsdam
Helge Bayer	Stadtverordneter Stadt Forst (Lausitz)
Nico Marquardt	Stadtverordneter Landeshauptstadt Potsdam
Dr. Peter Paffhausen	Stadtverordneter Landeshauptstadt Potsdam
Ingo Paeschke	Stadtverordneter Stadt Forst (Lausitz)
Annekatriin Walter	Betriebsratsvorsitzende

Die Gesellschafterversammlung wird von dem Vorsitzenden der Geschäftsführung des Gesellschafters Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH sowie dem Gesellschafter Stadt Forst (Lausitz), vertreten durch den hauptamtlichen Bürgermeister, gebildet. Den Vorsitz der Gesellschafterversammlung stellt der Gesellschafter Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH. Im Geschäftsjahr 2016 fanden zwei ordentliche und eine außerordentliche (schriftliches Abstimmungsverfahren) Gesellschafterversammlungen statt.

3.2.2 **Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)**

3.2.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Anlagevermögen	21.881.094,46 Euro	20.095.925,73 Euro	19.677.022,15 Euro
Bilanzsumme	30.841.134,57 Euro	28.508.316,70 Euro	25.643.164,95 Euro
Anlagenintensität	70,95%	70,49%	76,73%

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

$$\text{Eigenkapitalquote (ohne Sonderposten)} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Eigenkapital	5.667.071,37 Euro	5.396.830,44 Euro	4.997.218,54 Euro
Bilanzsumme	30.841.134,57 Euro	28.508.316,70 Euro	25.643.164,95 Euro
Eigenkapitalquote	18,38%	18,93%	19,49%

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

3.2.2.2 Finanzierung und Liquidität

$$\text{Anlagen-deckungsgrad II} = \frac{\text{EK+ langfristiges FK}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$$

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Eigenkapital	5.667.071,37 Euro	5.396.830,44 Euro	4.997.218,54 Euro
Langfristiges Fremdkapital	1.329.000,00 Euro	1.229.000,00 Euro	0,00 Euro
Anlagevermögen	21.881.094,46 Euro	20.095.925,73 Euro	19.677.022,15 Euro
Anlagendeckungsgrad II	31,97%	32,97%	25,40%

$$\text{Zinsaufwandsquote} = \frac{\text{Zinsaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Zinsaufwand	46.237,81 Euro	10.373,73 Euro	127,33 Euro
Umsatz	22.421.221,95 Euro	21.205.404,98 Euro	20.046.555,99 Euro
Zinsaufwandsquote	0,21%	0,05%	0,00%

$$\text{Liquidität 3.Grades} = \frac{\text{Umlaufvermögen}}{\text{Kurzfristiges Fremdkapital}} \times 100$$

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	2.936.000,00 Euro	1.888.000,00 Euro	2.329.556,72 Euro
Steuerrückstellungen	80.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
sonstige Rückstellungen	2.883.898,82 Euro	1.796.609,62 Euro	1.446.892,67 Euro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	976,00 Euro	1.335,82 Euro	1.535,82 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	5.900.874,82 Euro	3.685.945,44 Euro	3.777.985,21 Euro

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Umlaufvermögen	7.353.109,72 Euro	6.990.000,94 Euro	4.402.677,43 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	5.900.874,82 Euro	3.685.945,44 Euro	3.777.985,21 Euro
Liquidität 3.Grades	124,61%	189,64%	116,54%

Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit
= entnommen aus der Finanz- bzw. Kapitalflussrechnung
des Unternehmens

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	2.056 TEuro	-100 TEuro	631 TEuro

3.2.2.3 *Rentabilität und Geschäftserfolg*

$$\text{Gesamtkapitalrentabilität} = \frac{\text{Jahresüberschuss} + \text{Zinsaufwand}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Jahresüberschuss	147.740,93 Euro	-100.388,10 Euro	-385.793,67 Euro
Fremdkapitalzinsen	46.237,81 Euro	10.373,73 Euro	127,33 Euro
Bilanzsumme	30.841.134,57 Euro	28.508.316,70 Euro	25.643.164,95 Euro
Gesamtkapitalrentabilität	0,63%	-0,32%	-1,50%

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Umsatz	22.421.221,95 Euro	21.205.404,98 Euro	20.046.555,99 Euro

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	147.740,93 Euro	-100.388,10 Euro	-385.793,67 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

3.2.2.4 Personalbestand

$$\text{Personal- aufwandsquote} = \frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

	31.12.2015	31.12.2015	31.12.2014
Personalaufwand	14.520.967,22 Euro	14.696.211,78 Euro	14.472.008,99 Euro
Umsatz	22.421.221,95 Euro	21.205.404,98 Euro	20.046.555,99 Euro
Personalaufwandsquote	64,76%	69,30%	72,19%

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter gliedert sich wie folgt:

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Ärztlicher Dienst	45	40	39
Pflegedienst	102	109	117
Medizinisch-technischer Dienst	34	29	28
Funktionsdienst	56	52	56
Klinisches Hauspersonal	0	5	5
Wirtschaft- und Versorgungsdienst	15	21	22
Technischer Dienst	5	6	6
Verwaltungsdienst	10	13	16
Sonderdienste	0	0	1
Σ	267	275	290

3.2.2.5 Verkürzter Lagebericht

Die Gesellschaft ist zum 31.12.2016 eine große Kapitalgesellschaft gemäß §267 Abs. 3 HGB. Im Geschäftsjahr 2016 wurde ein positives Jahresergebnis erreicht. Mit Fortschreibung des dritten Krankenhausplanes für die Jahre 2014-2018 sind für die LKF 191 Planbetten verzeichnet. Die stationären Leistungen wurden im Vergleich zum Vorjahr gesteigert. Die Gesellschaft schloss im Februar 2017 mit den Krankenkassen die Budgetvereinbarungen für die Jahre 2015 und 2016 ab, der Genehmigungsbescheid steht noch aus.

Das Leistungsangebot konnte weiter ausgebaut werden. Im Jahr 2016 erfolgte im Rahmen des Wirtschaftsplanes die Sanierung des operativen Zentrums als interdisziplinäre Station für die Abteilungen Chirurgie, Plastische Chirurgie, Urologie, Gynäkologie, die Belegabteilung HNO sowie die Sanierung der Villa Neiße als klinisches Konferenz-, Hotel- und Behandlungszentrum. Im Rahmen der Optimierung der Dienstleistungen wurden verschiedenen Projekte durchgeführt. In diesem Zusammenhang erfolgten zum 31.12.2016 die Schließung der Krankenhausküche und die Umstellung auf ein externes Versorgungssystem.

Die Vermögensstruktur der LKF wird durch das Anlagevermögen bestimmt. Es nahm im Geschäftsjahr 2016 zu und beträgt nun 70,9% an der Bilanzsumme. Es erfolgten Investitionen aus Fördermitteln. Wesentliche Zugänge betrafen die Fertigstellung des operativen Zentrums, die Sanierung der Villa Neiße und die Ertüchtigung der EDV-Infrastruktur. Das Umlaufvermögen und der Bestand an liquiden Mitteln nahmen ebenfalls zu. Die Ausstattung der Gesellschaft mit liquiden Mitteln war ausreichend. die Zahlungsfähigkeit war im Geschäftsjahr 2016 jederzeit gegeben.

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

Im Geschäftsjahr erfolgte eine aus dem Kauf- und Abtretungsvertrag über Geschäftsanteile der Krankenhaus Forst GmbH resultierende Kapitalrücklagenzuführung in Höhe von 500 TEuro. Die Eigenkapitalquote beträgt 18,4 %. Die Rückstellungen erhöhten sich hauptsächlich durch die Bildung der Rückstellungen für Budgetrisiken aus der Leistungserbringung, das Sanierungskonzept Küche und ausstehende Rechnungen für investive Vorhaben. Die kurzfristigen Forderungen und die flüssigen Mittel reichen bezogen auf den Stichtag aus, um die kurzfristigen Verbindlichkeiten zu decken.

Die Erlöse aus stationären Krankenhausleistungen sind im Vergleich zum Vorjahr angestiegen. Die DRG-Fallzahlen sind im Geschäftsjahr gestiegen. Die Personalaufwendungen und die Anzahl der durchschnittlich beschäftigten Vollkräfte sind leicht gesunken. Die Materialaufwendungen sind bei positiver Leistungsentwicklung im Vergleich zum Vorjahr gestiegen.

3.2.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Der Wirtschaftsplan 2017 sieht einen deutlichen Anstieg der Umsatzerlöse vor. Die erwartete Steigerungen im Personal- und Materialaufwand können durch die betrieblichen Erträge gedeckt werden, sodass ein positives Jahresergebnis in Höhe von 77 TEuro prognostiziert wird. Dies wird auf der Leistungsseite mit der ganzjährigen Tätigkeit des neuen Chefarztes für Geriatrie, dem weiteren Wachstum in der plastischen Chirurgie und der Neuetablierung der zwei HNO Belegärzte begründet. Die Anhebung des Landesbasisfallwertes unterstützt diese Annahme.

Die Lausitz Klinik Forst GmbH überwacht vorhandene Risiken durch das interne Berichtswesen. Durch das Beteiligungscontrolling werden Quartalsabschlüsse erstellt und analysiert, sodass die Geschäftsführung davon überzeugt ist, dass Risiken, die einen wesentlichen Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben, erkannt werden. Bestandsgefährdende Risiken sind derzeit nicht erkennbar.

Seit Ende 2014 ist die Lausitz Klinik Forst GmbH Mitglied im Arbeitgeberverband ohne Tarifbindung, wie die Mehrheitsgesellschafterin ebenfalls. Tarifverhandlungen werden gemeinsam mit der Mehrheitsgesellschafterin in Potsdam geführt.

Eine besondere Herausforderung bleibt standortbedingt die Besetzung der Stellen im ärztlichen Dienst. Unter der Mithilfe der Mehrheitsgesellschafterin sind aber bereits Gestellungs-, Ausbildungskonzepte und Urteilsvertretungen realisiert worden.

Chancen für die künftige Entwicklung ergeben sich durch Leistungserweiterungen insbesondere im Bereich der plastischen und rekonstruktiven Chirurgie und der weiteren Stärkung der Geriatrie. Die HNO Versorgung kann durch die Hinzugewinnung eines zweiten Belegarztes zum 01.01.2017 gestärkt und durch erstmalige Zulassung einer Ärztin für die Allgemeinmedizin deutlich attraktiver gestaltet werden.

Die umfangliche Sanierung der Geburtshilfe in 2015 und 2016 sowie des operativen Zentrums bietet nunmehr werdenden Eltern und Patienten ein hochwertiges Ambiente in bewährter medizinischer Qualität und wird die gute Entwicklung in der Zukunft unterstützen.

Der Landesbasisfallwert wurde für das Jahr 2016 in Höhe von 3.278,19 Euro vereinbart, für 2017 beträgt der Landesbasisfallwert 3.347,67 Euro. Dies wirkt sich positiv auf die Erlössituation des Krankenhauses aus.

3.2.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

3.2.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen

Die Stadtverordnetenversammlung Forst (Lausitz) hat am 19.01.2016 beschlossen, eine Bareinlage in Höhe von 122,5 TEuro in die Kapitalrücklage der Lausitz Klinik Forst GmbH zu leisten. Der Anteil der Kapitalrücklagen in Höhe von 127,5 TEuro des Mehrheitsgesellschafters wurde bereits 2015 geleistet. Die Kapitalrücklagen betragen zum Stichtag 4.093 TEuro.

3.2.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2016 gab es keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen.

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

3.2.4.3 Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

Haftungsverhältnisse nach § 251 HGB bestehen aus zwei selbstschuldnerischen Bürgschaften zugunsten der Kassenärztlichen Vereinigung Brandenburg für Forderungen gegen die Lausitz MVZ Forst GmbH aus dessen vertragsärztlicher Tätigkeit. Zum Bilanzstichtag bestehen keine derartigen Forderungen der Kassenärztlichen Vereinigung Brandenburg, sodass mit keiner Inanspruchnahme gerechnet wird.

Weiterhin haftet die Lausitz Klinik Forst GmbH im Rahmen von Darlehensaufnahmen durch die Lausitz MVZ Forst GmbH gesamtschuldnerisch. Zum Stichtag gibt es keine Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten. Unter Mithaft der Lausitz Klinik Forst GmbH besteht ein Darlehensvertrag zwischen dem MVZ und der Deutschen Kreditbank AG über eine Kontokorrentlinie in Höhe von 100.000,00 Euro sowie über ein Annuitätendarlehen von ursprünglich 600.000,00 Euro.

Mit dem MVZ (als Darlehensnehmer) bestehen zehn Darlehensverträge zur Finanzierung von Praxiserwerben und Lohn- und Gehaltszahlungen mit einer Laufzeit bis 31.12.2019. Weiterhin bestehen mit dem MVZ vier Miet- und Nutzungsverträge für die Nutzung von Räumlichkeiten und medizinischen Geräten durch das MVZ, ein Dienstleistungsvertrag zur Erbringung von Verwaltungsleistungen sowie ein Kooperationsvertrag zur Erbringung radiologischer Leistungen für die Lausitz Klinik Forst GmbH.

3.2.4.4 Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können

Es gibt keine sonstigen Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Stadt Forst (Lausitz) unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können.

3.2.4.5 Weitere unternehmerische Entscheidungen

Für das Geschäftsjahr 2016 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 147.740,93 Euro ausgewiesen.

3.2.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf

Für das Unternehmen wurde erstmals im Beteiligungsbericht für das Geschäftsjahr 2014 gemäß § 91 Abs. 6 BbgKVerf ein ausführlicher Nachweis über die fortlaufende Erfüllung der gesetzlichen Voraussetzungen nach § 91 Abs. 2 Nr. 1 (öffentlicher Zweck), Absatz 3 Satz 1 (Subsidiarität) und Absatz 5 (zusätzliche Nebenleistungen) geführt. Danach erfolgt alle zehn Jahre ein ausführlicher Nachweis über die fortdauernde Erfüllung der gesetzlichen Voraussetzungen nach Absatz 2 Nummer 1, Absatz 3 Satz 1 und 3 sowie Absatz 5. Dafür wird der Punkt „Angaben nach § 91 Abs. 6 BbgKVerf“ des Beteiligungsberichtes als Erinnerungsposten jährlich mitgeführt.

3.2.6 Sonstiges

3.2.6.1 Auszug aus der Bilanz

AKTIVA	31.12.2016	31.12.2015
A Anlagevermögen	21.881.094,46 Euro	20.095.925,73 Euro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	16.232,70 Euro	22.209,97 Euro
II Sachanlagen	20.847.861,76 Euro	19.294.715,76 Euro
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	17.111.920,16 Euro	17.410.447,98 Euro
2. Technische Anlagen	245.289,04 Euro	339.499,04 Euro
3. Einrichtungen und Ausstattungen	1.459.957,23 Euro	1.260.178,79 Euro
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.030.695,33 Euro	284.589,95 Euro
III Finanzanlagen	1.017.000,00 Euro	779.000,00 Euro
Anteile an verbundenen Unternehmen	650.000,00 Euro	400.000,00 Euro
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	367.000,00 Euro	379.000,00 Euro
B Umlaufvermögen	7.353.109,72 Euro	6.990.000,94 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

I	Vorräte	247.549,03 Euro	217.484,03 Euro
	1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	808,80 Euro	10.051,80 Euro
	2. Unfertige Leistungen	246.740,23 Euro	207.432,23 Euro
II	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.824.595,17 Euro	2.822.824,59 Euro
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.363.001,36 Euro	2.011.802,10 Euro
	2. Forderungen an Gesellschafter	13.785,78 Euro	141.245,58 Euro
	3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	425.204,53 Euro	471.861,52 Euro
	4. Sonstige Vermögensgegenstände	22.603,50 Euro	197.915,39 Euro
III	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	4.280.965,52 Euro	3.949.692,32 Euro
C	Ausgleichsposten nach dem KHG	1.417.829,72 Euro	1.417.829,72 Euro
D	Rechnungsabgrenzungsposten	189.100,67 Euro	4.560,31 Euro
	Summe AKTIVA	30.841.134,57 Euro	28.508.316,70 Euro

PASSIVA		31.12.2016	31.12.2015
A	Eigenkapital	5.667.071,37 Euro	5.396.830,44 Euro
	1. Gezeichnetes Kapital	25.600,00 Euro	25.600,00 Euro
	2. Kapitalrücklagen	4.092.888,04 Euro	3.970.388,04 Euro
	3. Gewinnrücklagen	1.000.000,00 Euro	1.000.000,00 Euro
	4. Gewinnvortrag	400.842,40 Euro	501.230,50 Euro
	5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	147.740,93 Euro	-100.388,10 Euro
B	Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	16.864.420,69 Euro	17.196.288,19 Euro
	1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	16.291.822,56 Euro	16.490.361,18 Euro
	2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentl. Hand	572.598,13 Euro	705.907,32 Euro
	3. Sonderposten aus Zuweisungen Dritter	0,00 Euro	19,69 Euro
C	Rückstellungen	2.963.898,82 Euro	1.796.609,62 Euro
	Sonstige Rückstellungen	2.883.898,82 Euro	1.796.609,62 Euro
	Steuerrückstellungen	80.000,00 Euro	0,00 Euro
D	Verbindlichkeiten	5.344.767,69 Euro	4.117.252,63 Euro
	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.677.594,25 Euro	2.479.166,00 Euro
	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.231.852,78 Euro	735.298,31 Euro
	3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	419.223,99 Euro	452.473,03 Euro
	4. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	493.032,50 Euro	122.466,14 Euro
	5. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	267.495,09 Euro	90.807,10 Euro
	6. Sonstige Verbindlichkeiten	255.569,08 Euro	237.042,05 Euro
E	Rechnungsabgrenzungsposten	976,00 Euro	1.335,82 Euro
	Summe PASSIVA	30.841.134,57 Euro	28.508.316,70 Euro

3.2.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2016	2015
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	21.956.556,41 Euro	20.697.610,92 Euro
2. Erlöse aus Wahlleistungen	26.895,25 Euro	24.060,37 Euro
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	378.981,39 Euro	413.244,50 Euro
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	58.788,90 Euro	70.489,19 Euro
4a. Umsatzerlös nach § 277 Abs. 1 HGB	682.693,52 Euro	0,00 Euro
5. Erhöhung o. Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	39.308,00 Euro	-122.213,86 Euro
6. Sonstige betriebliche Erträge	142.382,24 Euro	855.144,07 Euro
7. Personalaufwand	14.520.967,22 Euro	14.696.211,78 Euro
a) Löhne und Gehälter	12.260.603,79 Euro	12.450.622,39 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersversorgung und für Unterstützung	2.260.363,43 Euro	2.245.589,39 Euro
8.	Materialaufwand	5.555.132,45 Euro	5.047.043,36 Euro
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.943.940,95 Euro	2.914.100,13 Euro
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.611.191,50 Euro	2.132.943,23 Euro
9.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	844.004,83 Euro	883.136,00 Euro
10.	Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	0,00 Euro	45.866,55 Euro
11.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	926.292,75 Euro	1.086.795,67 Euro
12.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	816.354,91 Euro	859.786,90 Euro
13.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	15.793,68 Euro	15.793,68 Euro
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.074.923,25 Euro	1.256.875,51 Euro
15.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.796.590,84 Euro	2.185.092,77 Euro
16.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	17.199,27 Euro	24.712,58 Euro
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	46.237,81 Euro	10.373,73 Euro
	Ergebnis vor Steuern	247.102,40 Euro	-92.331,74 Euro
18.	Sonstige Steuern	-99.361,47 Euro	-8.056,36 Euro
20.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	147.740,93 Euro	-100.388,10 Euro

3.3 Lausitz MVZ Forst GmbH

3.3.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

3.3.1.1 Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

Lausitz MVZ Forst GmbH
Robert-Koch-Straße 35
03149 Forst (Lausitz)

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand der Lausitz MVZ Forst GmbH (MVZ) sind im Gesellschaftsvertrag geregelt. Dieser ist zuletzt durch Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 16.03.2015 geändert und am 21.04.2015 in das Handelsregister eingetragen worden.

§ 1 Firma, Sitz

- (1) Die Firma der Gesellschaft lautet: Lausitz MVZ 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). Satzungsgemäßer Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und der öffentlichen Gesundheitspflege nach § 52 Abs. 2 Nr. 3 AO, die Förderung des Wohlfahrtswesens nach § 52 Abs. 2 Nr. 9 AO, sowie die Förderung mildtätiger gemeinnütziger Zwecke nach § 53 AO im Bereich der Wohlfahrtspflege.

Der Zweck wird insbesondere durch den Betrieb eines oder mehrerer Medizinischer Versorgungszentren im Sinne des § 95 Sozialgesetzbuch Teil V (SGB V) zur Erbringung aller hiernach zulässigen ärztlichen und nichtärztlichen Leistungen und aller hiermit im Zusammenhang stehenden Tätigkeiten sowie die Bildung von Kooperationen mit den ambulanten und stationären Leistungserbringern der Krankenhausbehandlung und der Vorsorge und Rehabilitation und den nicht-ärztlichen Leistungserbringern im Bereich des Gesundheitswesens einschließlich des Angebots und der Durchführung neuer Versorgungsformen,

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

wie die integrierte Versorgung verwirklicht. Mindestens zwei Drittel der Leistungen der Gesellschaft müssen hilfebedürftigen Personen im Sinne des § 53 der Abgabenordnung zugutekommen.

- (2) Die Gesellschaft ist selbstlos tätig; sie verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke. Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Unternehmensgegenstand unmittelbar gefördert werden kann. Hierzu gehören auch die Errichtung von Zweigniederlassungen sowie die Schaffung oder Bedienung von Einrichtungen anderer oder gleicher Rechtsformen sowie Beteiligungen an solchen, soweit sich diese innerhalb des Tätigkeitsumfangs des gemeinnützigen Gesellschaftsgegenstandes der Gesellschafterin bewegen, gemeinderechtliche Regelungen nicht entgegenstehen, der Landeshauptstadt Potsdam und der Stadt Forst (Lausitz) unter Berücksichtigung des § 7 des Gesellschaftsvertrages eine angemessene Einflussnahme ermöglicht wird und der Unternehmensgegenstand nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit zum Bedarf der Landeshauptstadt Potsdam und der Stadt Forst (Lausitz) steht.
- (3) Die Mittel der Gesellschaft dürfen nur für die satzungsmäßigen Zwecke verwendet werden. Die Gesellschafterin darf keine Gewinnanteile und in ihrer Eigenschaft als Gesellschafterin auch keine sonstigen Zuwendungen aus Mitteln der Gesellschaft erhalten.
- (4) Es darf keine Person durch Ausgaben, die dem Zweck der Gesellschaft fremd sind, oder durch unverhältnismäßig hohe Vergütungen begünstigt werden. Mittel, die der Gesellschaft von dritter Seite zufließen (z.B. Spenden), dürfen nur für den Gesellschaftszweck verwendet werden.
- (5) Bei Auflösung der Gesellschaft oder bei Wegfall steuerbegünstigter Zwecke fällt das Vermögen der Gesellschaft, soweit es die eingezahlten Kapitalanteile der Gesellschafterin und den gemeinen Wert der Sacheinlagen übersteigt, an die Lausitz Klinik Forst GmbH, die es ausschließlich und unmittelbar für gemeinnützige Zwecke zu verwenden hat.
- (6) Die Gesellschafterin erhält bei ihrem Ausscheiden oder bei der Auflösung der Gesellschaft oder bei Wegfall steuerbegünstigter Zwecke nicht mehr als ihre eingezahlten Kapitalanteile und den gemeinen Wert ihrer geleisteten Sacheinlagen zurück.

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 8195 am 05.12.2008. Die Lausitz MVZ Forst GmbH ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Absatz 1 Handelsgesetzbuch (HGB).

3.3.1.3 Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen sowie Beteiligungen des Unternehmens

100%ige Gesellschafterin ist die Lausitz Klinik Forst GmbH. Das gezeichnete Kapital beträgt am Bilanzstichtag 100.000,00 Euro und ist voll erbracht.

Die Gesellschaft hat keine eigenen Beteiligungen.

3.3.1.4 Organe

Organe der Gesellschaft sind der Geschäftsführer und die Gesellschafterversammlung. Mit Gesellschafterbeschluss vom 29.08.2014 sind mit Wirkung zum 01.10.2014 Herr Thomas Wolfgang Pfeiffer und Frau Dr. Ortrud-Roswitha Vergas Hein als Geschäftsführer bestellt. Frau Dr. Vergas Hein hat den Konzern zum 31.12.2016 verlassen. Alleiniger Geschäftsführer seit dem 01.01.2017 ist Herr Thomas Pfeiffer.

Die Gesellschafterversammlung wird von der Lausitz Klinik Forst GmbH, vertreten durch die Geschäftsführer, gebildet. Die Geschäftsführung nimmt an den Gesellschafterversammlungen teil. Vertreter/innen der Beteiligungsverwaltungen der Landeshauptstadt Potsdam und der Stadt Forst (Lausitz) sind befugt an den Sitzungen der Gesellschafterversammlungen aktiv mit Rederecht teilzunehmen.

Im Geschäftsjahr 2016 fanden zwei ordentliche Gesellschafterversammlungen statt.

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

3.3.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

3.3.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Anlagevermögen	661.516,20 Euro	694.378,64 Euro	765.748,66 Euro
Bilanzsumme	1.033.729,20 Euro	1.013.273,43 Euro	1.023.876,00 Euro
Anlagenintensität	63,99%	68,53%	74,79%

$$\text{Eigenkapitalquote (ohne Sonderposten)} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Eigenkapital	157.758,26 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Bilanzsumme	1.033.729,20 Euro	1.013.273,43 Euro	1.023.876,00 Euro
Eigenkapitalquote	15,26%	0,00%	0,00%

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	80.577,89 Euro	12.071,42 Euro

3.3.2.2 Finanzierung und Liquidität

$$\text{Anlagendeckungsgrad II} = \frac{\text{EK+ langfristiges FK}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$$

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Eigenkapital	157.758,26 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Langfristiges Fremdkapital	0,00 Euro	319.000,00 Euro	331.000,00 Euro
Anlagevermögen	661.516,20 Euro	694.378,64 Euro	765.748,66 Euro
Anlagendeckungsgrad II	23,85%	45,94%	43,23%

$$\text{Zinsaufwandsquote} = \frac{\text{Zinsaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Zinsaufwand	16.694,89 Euro	22.003,73 Euro	25.261,26 Euro
Umsatz	1.585.350,52 Euro	1.427.265,32 Euro	1.074.167,45 Euro
Zinsaufwandsquote	1,05%	1,54%	2,35%

$$\text{Liquidität 3.Grades} = \frac{\text{Umlaufvermögen}}{\text{Kurzfristiges Fremdkapital}} \times 100$$

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	467.000,00 Euro	606.000,00 Euro	238.000,00 Euro
Steuerrückstellungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
sonstige Rückstellungen	54.168,00 Euro	40.724,00 Euro	107.200,00 Euro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	521.168,00 Euro	646.724,00 Euro	345.200,00 Euro

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Umlaufvermögen	371.893,00 Euro	237.999,57 Euro	245.738,60 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	521.168,00 Euro	646.724,00 Euro	646.724,00 Euro
Liquidität 3.Grades	71,36%	36,80%	38,00%

Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit
= entnommen aus der Finanz- bzw. Kapitalflussrechnung
des Unternehmens

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-48 TEuro	181 TEuro	92 TEuro

3.3.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

$$\text{Gesamtkapitalrentabilität} = \frac{\text{Jahresüberschuss} + \text{Zinsaufwand}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Jahresüberschuss	-11.663,85 Euro	-68.506,47 Euro	-67.926,36 Euro
Fremdkapitalzinsen	16.694,89 Euro	22.003,73 Euro	25.261,26 Euro
Bilanzsumme	1.033.729,20 Euro	1.013.273,43 Euro	1.023.876,00 Euro
Gesamtkapitalrentabilität	0,49%	-4,59%	-4,17%

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Umsatz	1.585.350,52 Euro	1.427.265,32 Euro	1.074.167,45 Euro

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-11.663,85 Euro	-68.506,47 Euro	-67.926,36 Euro

3.3.2.4 Personalbestand

$$\text{Personal-} \\ \text{aufwandsquote} = \frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Personalaufwand	1.053.118,46 Euro	1.053.125,15 Euro	793.467,25 Euro
Umsatz	1.585.350,52 Euro	1.427.265,32 Euro	1.074.167,45 Euro
Personalaufwandsquote	66,43%	73,79%	73,87%

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter gliedert sich wie folgt:

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Ärztlicher Dienst	12	11	9
Medizinisch Technischer Dienst	13	6	3
Funktionsdienst	14	11	11
Verwaltungsdienst	0	1	0
Σ	39	29	23

3.3.2.5 Verkürzter Lagebericht

Das MVZ ist seit 2009 ein fest etablierter Leistungserbringer der ambulanten medizinischen Versorgung der Bevölkerung der Stadt Forst (Lausitz) und Umgebung. Die Gesellschaft betreibt ein medizinisches Versorgungszentrum und bietet ambulante Leistungen in den Fachdisziplinen Chirurgie, Gynäkologie, Gastroenterologie, Urologie, HNO, Radiologie und Dermatologie sowie seit 2016 die Fachdisziplin Hausärztliche Versorgung. Eine weitere Standortausweitung ist in 2017 für die Hausärztliche Versorgung geplant.

Durch die enge Kooperation zwischen den verschiedenen Fachrichtungen im MVZ und denen im Krankenhaus, kommt es zu einer abgestimmten und somit verbesserten Prozessqualität der medizinischen Versorgung der Behandlungsfälle.

Der Wert des Anlagevermögens hat sich im Vergleich zum Vorjahr gemindert, was auf die jährliche Abschreibung zurückzuführen ist. Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und gegen verbundene Unternehmen sowie sonstige Vermögensgegenstände bleiben im Vergleich zum Vorjahr konstant. Ein Anstieg ist gegenüber dem Gesellschafter im Zuge der erweiterten Kooperation zu verzeichnen.

Für das Geschäftsjahr 2016 weist die Gewinn- und Verlustrechnung des MVZ einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 11,7 TEuro aus. Die Umsatzerlöse konnten gesteigert werden, was im Wesentlichen auf die hinzugekommene Hausarztpraxis sowie die gestiegenen Erlöse aus der HNO-Praxis zurückzuführen sind. Der

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

Personalaufwand bleibt im Vergleich zum Vorjahr konstant. Vor allem durch die Kosten für die konzerninterne Personalbeschaffung der Radiologieassistentinnen kam es zu einem Anstieg der sonstigen betrieblichen Aufwendungen um knapp 23 TEuro. Durch planmäßige Tilgungen der Verbindlichkeiten nahm der Zinsaufwand ab.

Die Gesellschaft konnte im Berichtsjahr ihren Zahlungsverpflichtungen unter Inanspruchnahme der zur Verfügung stehenden Kontokorrentlinie und der Zahlungsziele des Krankenhauses und ausreichender Liquiditätshilfen stets nachkommen. Der zur Vermeidung der Folgen einer Überschuldung existierende qualifizierte Rangrücktritt der LKF in Höhe von knapp 380 TEuro wurde im Geschäftsjahr 2016 nicht weiter aufgestockt.

3.3.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Die Strukturierung der MVZ um Dermatologie, hausärztliche Praxis sowie Erweiterung um HNO darf mit einer verbesserten Ertragslage und mit einer Steigerung der Jahresergebnisse gerechnet werden. Die nächsten drei bis vier Jahre werden in den neu etablierten Fachrichtungen voraussichtlich benötigt, um durch entsprechende Öffentlichkeitsarbeit und Patientenaquise die Leistungszahlen anzuheben und dann positive Deckungsbeiträge auszuweisen. Insbesondere ist in 2017 geplant, die hausärztliche Versorgung auf den Standort Döbern auszuweiten und damit einen völlig neuen Markt zu erschließen.

Der Wirtschaftsplan sieht bei einem deutlichen Anstieg der Umsatzerlöse einen Jahresfehlbetrag von 84 T€ vor, der sich vor allem aus Anfangsverlusten für die Strukturierungen ergeben wird. Ab dem Geschäftsjahr 2018 werden positive Jahresergebnisse prognostiziert.

Die Lausitz MVZ GmbH ist für die Region ein wichtiger ambulanter Leistungsträger und steht gleichfalls im Fokus der Zukunftssicherung der Lausitz Klinik Forst GmbH. Daher wird die Lausitz Klinik Forst GmbH mittelfristig dafür Sorge tragen, dass die Leistungs- und Zahlungsfähigkeit des MVZ erhalten bleibt.

Das Hauptrisikobestehet nach wie vor in der Gestaltung der gesundheitspolitischen Rahmenbedingungen. Weitere Risiken ergeben sich aus dem Besetzungsrisiko von Fachärzten im Allgemeinen und des Radiologen im Besonderen, da dieser durch Erkrankungen ausfallbedroht ist, die Radiologie aber wichtiger Erlösbestandteil in der Zukunft ist.

Die Entwicklungs- und Sicherungschancen des MVZ ergeben sich vor allem durch die Schaffung einer insgesamt größeren Struktur mit mehreren Fachrichtungen, konkret der hausärztlichen Versorgung und Dermatologie und mehreren Arztstellen/Ärzten pro Fachrichtung.

Im Geschäftsjahr 2016 ist eine zusätzliche Kapitalerhöhung in Höhe von 250 TEuro durch die Gesellschafter erfolgt, welche die Liquidität absichern und die bilanzielle Überschuldung beseitigen soll.

3.3.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)**3.3.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen**

Zur Verbesserung der Liquiditätssituation und Eigenkapitalausstattung haben die Gesellschafter 250 TEUR im Geschäftsjahr 2016 in die Kapitalrücklage eingezahlt.

3.3.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2016 gab es keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen.

3.3.4.3 Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

Haftungsverhältnisse der Lausitz Klinik Forst GmbH nach § 251 HGB bestehen aus einer selbstschuldnerischen Bürgschaft zugunsten der Kassenärztlichen Vereinigung Brandenburg für Forderungen gegen die Lausitz MVZ Forst GmbH aus dessen vertragsärztlicher Tätigkeit. Zum Bilanzstichtag bestehen keine derartigen Forderungen der Kassenärztlichen Vereinigung Brandenburg.

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

Die Annuitätendarlehn und der Kontokorrentkredit bei der Deutschen Kreditbank AG konnten im Geschäftsjahr planmäßig zurückgeführt werden.

Mit der Lausitz Klinik Forst GmbH (als Darlehensgeber) bestehen zehn Darlehensverträge zur Finanzierung von Praxiserwerben und Lohn- und Gehaltszahlungen mit einer Laufzeit bis 31.12.2019. Weiterhin bestehen mit der Gesellschafterin vier Miet- und Nutzungsverträge für die Nutzung von Räumlichkeiten und medizinischen Geräten durch das MVZ, ein Dienstleistungsvertrag sowie ein Kooperationsvertrag zur Erbringung radiologischer Leistungen für die Lausitz Klinik Forst GmbH.

3.3.4.4 Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können

Es gibt keine sonstigen Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Stadt Forst (Lausitz) unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können.

3.3.4.5 Weitere unternehmerische Entscheidungen

Für das Geschäftsjahr 2016 wurde ein Jahresfehlbetrag von 11.663,85 Euro festgestellt. In der Gesellschafterversammlung wurde beschlossen den Jahresfehlbetrag 2016 auf neue Rechnung vorzutragen.

3.3.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf

Für das Unternehmen wurde erstmals im Beteiligungsbericht für das Geschäftsjahr 2014 gemäß § 91 Abs. 6 BbgKVerf ein ausführlicher Nachweis über die fortlaufende Erfüllung der gesetzlichen Voraussetzungen nach § 91 Abs. 2 Nr. 1 (öffentlicher Zweck), Absatz 3 Satz 1 (Subsidiarität) und Absatz 5 (zusätzliche Nebenleistungen) geführt. Danach erfolgt alle zehn Jahre ein ausführlicher Nachweis über die fortdauernde Erfüllung der gesetzlichen Voraussetzungen nach Absatz 2 Nummer 1, Absatz 3 Satz 1 und 3 sowie Absatz 5. Dafür wird der Punkt „Angaben nach § 91 Abs. 6 BbgKVerf“ des Beteiligungsberichtes als Erinnerungsposten jährlich mitgeführt.

3.3.6 Sonstiges

3.3.6.1 Auszug aus der Bilanz

AKTIVA	31.12.2016	31.12.2015
A Anlagevermögen	661.516,20 Euro	694.378,64 Euro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	584.949,35 Euro	624.718,65 Euro
1. Entgeltl. erworbene Konzessionen, gewerbl. Schutzrechte u. ähnl. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	27.866,03 Euro	2.175,32 Euro
2. Geschäfts- und Firmenwert	557.083,32 Euro	622.543,33 Euro
II Sachanlagen Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	76.566,85 Euro	69.659,99 Euro
B Umlaufvermögen	371.893,00 Euro	237.999,57 Euro
I Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	335.265,05 Euro	237.893,07 Euro
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	38.690,25 Euro	29.879,18 Euro
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	183.919,09 Euro	173.974,18 Euro
3. Forderungen gegenüber Gesellschafter	95.028,80 Euro	2.038,18 Euro
4. Sonstige Vermögensgegenstände	17.626,91 Euro	32.001,53 Euro
II Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	36.627,95 Euro	106,50 Euro
C Rechnungsabgrenzungsposten	320,00 Euro	317,33 Euro
D Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	80.577,89 Euro
Summe AKTIVA	1.033.729,20 Euro	1.013.273,43 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

PASSIVA	31.12.2016	31.12.2015
A Eigenkapital	157.758,26 Euro	0,00 Euro
1. Gezeichnetes Kapital	100.000,00 Euro	100.000,00 Euro
2. Kapitalrücklage	550.000,00 Euro	300.000,00 Euro
3. Verlustvortrag	-480.577,89 Euro	-412.071,42 Euro
4. Jahresfehlbetrag	-11.663,85 Euro	-68.506,47 Euro
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	80.577,89 Euro
C Rückstellungen	54.168,00 Euro	40.724,00 Euro
Sonstige Rückstellungen	54.168,00 Euro	40.724,00 Euro
D Verbindlichkeiten	821.802,94 Euro	972.549,43 Euro
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00 Euro	76.485,93 Euro
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	24.749,43 Euro	21.599,51 Euro
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	38.899,51 Euro	664,16 Euro
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	744.379,36 Euro	861.881,42 Euro
5. Sonstige Verbindlichkeiten	13.774,64 Euro	11.918,41 Euro
Summe PASSIVA	1.033.729,20 Euro	1.013.273,43 Euro

3.3.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2016	2015
1. Umsatzerlöse	1.585.350,52 Euro	1.427.265,32 Euro
2. Sonstige betriebliche Erträge	5.854,73 Euro	26.448,24 Euro
3. Materialaufwand	134.401,97 Euro	69.508,97 Euro
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	46.070,66 Euro	35.099,73 Euro
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	88.331,31 Euro	34.409,24 Euro
4. Personalaufwand	1.053.118,46 Euro	1.053.125,15 Euro
a) Löhne und Gehälter	894.795,39 Euro	897.851,77 Euro
b) soziale Abgaben	158.323,07 Euro	155.273,38 Euro
5. Abschreibungen auf Sachanlagevermögen	92.496,27 Euro	95.028,60 Euro
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	306.276,22 Euro	283.257,86 Euro
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	106,20 Euro	704,28 Euro
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	16.694,89 Euro	22.003,73 Euro
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,08 Euro	0,00 Euro
10. Ergebnis nach Steuern	-11.676,44 Euro	-68.506,47 Euro
11. Sonstige Steuern	-12,59 Euro	0,00 Euro
12. Jahresfehlbetrag	-11.663,85 Euro	-68.506,47 Euro

3.4 Stadtwerke Forst GmbH**3.4.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)**3.4.1.1 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 03.11.2015 geändert und am 17.11.2015 in das Handelsregister eingetragen worden.

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

§ 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.

3.4.1.2 Datum der Unternehmensgründung

Als Datum der Unternehmensgründung gilt die Eintragung der Gesellschaft in das Handelsregister. Diese erfolgte beim Amtsgericht Cottbus unter der Nummer HRB 1434 am 13.03.1992. Die Stadtwerke Forst GmbH ist eine mittelgroße Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Absatz 2 Handelsgesetzbuch (HGB).

3.4.1.3 Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen sowie Beteiligungen des Unternehmens

Gesellschafter der Stadtwerke Forst GmbH sind die GASAG Berliner Gaswerke Aktiengesellschaft (GASAG) mit einem Stammkapitalanteil von 4.583.880,00 Euro (74,9%) und die Stadt Forst (Lausitz) mit einem Stammkapitalanteil von 1.536.120,00 Euro (25,1%).

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.

3.4.1.4 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 gemeinsam mit einem Geschäftsführer erteilt. Die Eintragung im Handelsregister ist erfolgt.

Der Aufsichtsrat besteht aus 7 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 5 Mitglieder werden von den Gesellschaftern entsandt. Bei der zum 31.12.2016 bestehenden Beteiligung der Stadt Forst (Lausitz) von weniger als 50% an der Gesellschaft, kann sie ein Mitglied entsenden. Die anderen 4 Mitglieder werden vom dem Mehrheitsgesellschafter ent-

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

sandt. Der Aufsichtsrat der Stadtwerke Forst GmbH, welcher im Berichtsjahr zweimal tagte, bestand aus folgenden Mitgliedern:

Vera Gäde-Butzlaff -Vorsitzende-	Vorstand GASAG AG
Philipp Wesemann -stellvertretender Vorsitzender-	Hauptamtlicher Bürgermeister Stadt Forst (Lausitz)
Günter Herzberg	Stadtverordneter
Alexander Weinke (bis 31.10.2016)	Angestellter GASAG AG
Matthias Trunk (ab 01.11.2016)	Angestellter GASAG AG
Ulf Altmann	Geschäftsführer - NBB Netzgesellschaft Berlin- Brandenburg mbH & Co. KG
Bodo Pawlowski	Angestellter SpreeGas Gesellschaft für Gasversor- gung und Energiedienstleistung mbH
Klaudia Kasper	Betriebsratsvorsitzende

Die Gesellschafterversammlung wird für die Gesellschafterin GASAG AG durch Frau Vera Gäde-Butzlaff und für die Stadt Forst (Lausitz) durch Herrn Philipp Wesemann vertreten. Der Vorsitz der Gesellschafterversammlung wird durch Frau Vera Gäde-Butzlaff ausgeübt. Im Wirtschaftsjahr 2016 haben zwei Gesellschafterversammlungen stattgefunden.

3.4.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

3.4.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Anlagevermögen	25.999 TEuro	25.499 TEuro	23.965 TEuro
Bilanzsumme	29.591 TEuro	28.988 TEuro	28.222 TEuro
Anlagenintensität	87,86%	87,96%	84,92%

$$\text{Eigenkapitalquote (ohne Sonderposten)} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Eigenkapital	10.755 TEuro	10.144 TEuro	9.609 TEuro
Bilanzsumme	29.591 TEuro	28.988 TEuro	28.222 TEuro
Eigenkapitalquote	36,35%	34,99%	34,05%

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

3.4.2.2 Finanzierung und Liquidität

$$\text{Anlagen- deckungsgrad II} = \frac{\text{EK+ langfristiges FK}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$$

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Eigenkapital	10.755 TEuro	10.144 TEuro	9.609 TEuro
Langfristiges Fremdkapital	6.965 TEuro	7.318 TEuro	7.210 TEuro
Anlagevermögen	25.999 TEuro	25.499 TEuro	23.965 TEuro
Anlagendeckungsgrad II	68,16%	68,48%	70,18%

$$\text{Zinsaufwandsquote} = \frac{\text{Zinsaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Zinsaufwand	469 TEuro	490 TEuro	413 TEuro
Umsatz	18.438 TEuro	17.142 TEuro	17.152 TEuro
Zinsaufwandsquote	2,54%	2,86%	2,41%

$$\text{Liquidität 3.Grades} = \frac{\text{Umlaufvermögen}}{\text{Kurzfristiges Fremdkapital}} \times 100$$

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	2.914 TEuro	3.453 TEuro	2.950 TEuro
Steuerrückstellungen	0 TEuro	0 TEuro	0 TEuro
sonstige Rückstellungen	3.007 TEuro	2.264 TEuro	2.721 TEuro
Passive Rechnungs- abgrenzungsposten	0 TEuro	0 TEuro	0 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	5.921 TEuro	5.717 TEuro	5.671 TEuro

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Umlaufvermögen	3.592 TEuro	3.489 TEuro	4.257 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	5.921 TEuro	5.717 TEuro	5.671 TEuro
Liquidität 3.Grades	60,67%	61,03%	75,07%

Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit
= entnommen aus der Finanz- bzw. Kapitalflussrechnung
des Unternehmens

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	1.496 TEuro	1.942 TEuro	484 TEuro

3.4.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

$$\text{Gesamtkapitalrentabilität} = \frac{\text{Jahresüberschuss} + \text{Zinsaufwand}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Jahresüberschuss	711 TEuro	535 TEuro	501 TEuro
Fremdkapitalzinsen	469 TEuro	490 TEuro	413 TEuro
Bilanzsumme	29.591 TEuro	28.988 TEuro	28.222 TEuro
Gesamtkapitalrentabilität	3,99%	3,54%	3,24%

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Umsatz	18.438 TEuro	17.142 TEuro	17.152 TEuro

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	711 TEuro	535 TEuro	501 TEuro

3.4.2.4 Personalbestand

$$\text{Personalaufwandsquote} = \frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Personalaufwand	1.105 TEuro	958 TEuro	920 TEuro
Umsatz	18.438 TEuro	17.142 TEuro	17.152 TEuro
Personalaufwandsquote	5,99%	5,59%	5,36%

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter gliedert sich wie folgt:

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Geschäftsführer	1	1	1
Prokuristen	2	2	2
Übrige Angestellte	11	9	10
Σ	14	12	13

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

3.4.2.5 Verkürzter Lagebericht

Wie bereits in den Vorjahren war die Geschäftsentwicklung 2016 wesentlich vom Wettbewerb um die Strom- und Gaskunden in der Region geprägt. Wettbewerbsbedingte Einbußen sowie Reduzierungen aufgrund der demografischen Entwicklung in Forst (Lausitz) konnten allerdings durch erfolgreiche Akquisitionsmaßnahmen auf dem Fremd- wie auch dem Heimatmarkt kompensiert werden. Der Gasabsatz im Geschäftsjahr 2016 ist insgesamt im Vergleich zum Vorjahr angestiegen. Ursächlich hierfür sind vor allem Kundengewinne im Fremdmarkt und die etwas kühlere Witterung im Lieferjahr.

Die Umsatzerlöse sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Darin enthalten sind im Wesentlichen Erlöse aus Strom- und Gaslieferungen. Die Umsatzerlöse aus sonstigen Energie- und Trinkwasserlieferungen sowie aus energienahen Dienstleistungen sind gestiegen. Ursächlich hierfür ist insbesondere die Umgliederung der sonstigen Umsatzerlöse nach dem Bilanzrichtlinien-Umsatzgesetz.

In der Sparte Gas ist die Wettbewerbssituation im Marktgebiet weiterhin von einer hohen Dynamik geprägt. Neben der wachsenden Anzahl von Wettbewerbern setzen vor allem Wechselboni der Wettbewerber Anreize für einen Lieferantenwechsel. Sie SWF konnte den Trend im Privatkundenbereich im Vergleich zum Vorjahr nicht stoppen. Im Bereich der Großkunden konnten durch intensive Gespräche und langfristige Lieferbeziehungen Kundenverluste vermieden werden.

Der Temperaturverlauf in dem Absatzgebiet lag im Geschäftsjahr 2016 immer noch deutlich über dem Niveau des Normaljahres. Gegenüber dem Vorjahreswert von 10,9 Grad Celsius war die Jahresmitteltemperatur 2016 mit 10,3 Grad Celsius für Cottbus etwas geringer. Damit einhergehend erhöhten sich die Gradtagzahlen im Vergleich zum Vorjahr. Der Gasabsatz liegt deutlich über dem Vorjahreswert. Der Mehrabsatz im aktuellen Lieferjahr ist im Wesentlichen auf Kundengewinne im Fremdmarkt die kühlere Witterung 2016 zurückzuführen.

In der Sparte Trinkwasser ist die abgesetzte Wassermenge gegenüber dem Vorjahr marginal gestiegen. Die Trinkwasserversorgung der Kunden erfolgt auf der Grundlage eines Gestattungsvertrages mit der Stadt Forst (Lausitz).

In der Sparte Fernwärme sind die Absatzmengen gegenüber 2015 gestiegen. Entscheiden dafür waren auch hier die klimatischen Verhältnisse des Geschäftsjahres 2016 sowie die Versorgungsaufnahme der Grundschule Mitte und des Altenheimes der Volkssolidarität.

Die erzeugten Strommengen sind gesunken. Ausschlaggebend dafür war im Wesentlichen die notwendige Reparatur des BHKW und die damit verbundene Stillstandszeit.

Zum Jahresabschluss 2016 hat die SWF einen Jahresüberschuss in Höhe von 711 TEuro erwirtschaftet. Die Gesamtumsatzerlöse sind gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Der Materialaufwand ist gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Ursächlich für diesen Anstieg sind die gestiegenen Aufwendungen für die Netznutzung Gas und Strom. Der Personalaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Der Anstieg resultiert aus dem Wiedereinstieg zweier Mitarbeiterinnen nach der Elternzeit sowie der Neueinstellung einer Mitarbeiterin im Bereich Kundenservice. Die Abschreibungen resultieren aus den planmäßigen Wertberichtigungen der immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens. Darüber hinaus wurden außerplanmäßige Abschreibungen vorgenommen.

Die immateriellen Vermögensgegenstände sind gegenüber dem Vorjahr leicht angestiegen. Die Erhöhung resultiert im Wesentlichen aus der Aktivierung von Verfahrenskosten aus der Sicherung von Rechten für Anlagen zur Fernwärme- und Trinkwasserversorgung. Die Finanzanlagen erhöhten sich aufgrund eines Gesellschafterdarlehens an die NFL.

Die fälligen finanziellen Verpflichtungen des Geschäftsjahres 2016 waren durch die zur Verfügung stehende Liquidität, die Finanzanlagen und die bestehenden Kreditlinien gedeckt.

3.4.3 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 ist weiterhin im Fokus.

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

Der Strom aus den BHKW wird direkt vermarktet und damit gegenüber dem EEG zusätzlich eine Marktprämie generiert. In diesem Bereich wird die SWF nach weiteren möglichen Potentialen suchen. Weiterhin wird an den Themen der Energiespeicherung gearbeitet, um überschüssigen Strom aus Wind und Sonne nutzen zu können.

Hinsichtlich der Stromproduktion mittels Windkraftanlagen wird in Zusammenarbeit mit der GASAG an mehreren Projekten gearbeitet. In Abhängigkeit von der Genehmigungsfähigkeit und der Wirtschaftlichkeit wird die SWF über die Errichtung eigener Windkraftanlagen bzw. die Beteiligung an einer Betreibergesellschaft entscheiden.

Da in den Sparten Strom und Gas der Wettbewerb wesentlich intensiver geworden ist, werden in beiden Sparten neue Produkte eingeführt, welche den Bedürfnissen der Kunden besser entsprechen und gleichzeitig eine längerfristige Bindung des Kunden an die SWF ermöglichen.

Die SWF weitet ihre Vertriebsaktivitäten stärker über das eigene Versorgungsgebiet hinaus aus. Dazu wurde unter anderem die Rosenstadt App entwickelt und mit dem Internetauftritt verlinkt. Ein Tarifrechner ermöglicht einen Preisvergleich und Vertragsabschluss.

Das installierte Risikomanagementsystem der SWF orientiert sich an den eigenen Anforderungen sowie den Anforderungen der Mehrheitsgesellschafterin GASAG unter Berücksichtigung der unternehmensspezifischen Gegebenheiten.

Die Geschäftsentwicklung ist jedes Jahr witterungsbedingten Absatzschwankungen unterworfen. Hier wird mit einer differenzierten Preispolitik sowie einer Ausweitung des Dienstleistungsangebotes agiert.

Die SWF ist Forderungsausfallrisiken insbesondere bei der Belieferung von Kunden ausgesetzt. Die Forderungen der Gesellschaft sind ungesichert und unterliegen einem Ausfallrisiko. Dem Forderungsausfallrisiko von großen Kunden begegnet die SWF mit einer fortlaufenden detaillierten Überwachung der Bonität.

Ein Schwerpunkt der zukünftigen Tätigkeiten der SWF liegt auch weiterhin in der Festigung der Kundenbindung sowie Kundenrückgewinnung in der Region. Um dieses Ziel zu erreichen, wird der Ausbau des Produkt- und Dienstleistungsangebotes weiter vorangetrieben.

In den Bereichen Strom und Gas werden gezielt Kunden in Fremdgebieten akquiriert, um dem sich aus der demografischen Entwicklung ergebenden Kundenrückgang in der Region Forst zu begegnen. Zur Stärkung der Akquisition von Stromkunden wurde eine Partnerschaft mit der SpreeGas als Kooperationspartner sowie Energieberatern eingegangen.

Die Umsatzerlöse entwickeln sich entsprechend der Unternehmensplanung der SWF für das kommende Geschäftsjahr nach oben. Die SWF als Vertriebsgesellschaft wird weiterhin ihre Geschäftsprozesse kontinuierlich analysieren und ihre Wettbewerbsfähigkeit durch Kostensenkung, Effizienzsteigerung und Optimierung der Beschaffung sicherstellen.

Durch die Entwicklung attraktiver Produkte beispielsweise im Zusammenhang mit dem Pilotprojekt zum Einsatz von Smart Metern innerhalb der Stadt Forst sowie bei der Umsetzung des Energieeffizienzprojektes der Stadt Forst (Lausitz) wird die SWF aktiv die Rolle des innovativen und kompetenten Energiepartners der Region besetzen.

Die Lieferung von Wärme durch Contracting erweitert den Kundenkreis und führt zu einer allgemeinen 10-jährigen Kundenbindung.

Die SWF prüfen den Einstieg in die Stromerzeugung mittels Windkraftanlagen und Wasserkraftanlagen und die Umsetzung von Maßnahmen zur Speicherung von regenerativer Energie. Außerdem werden die Chancen aus der Teilnahme am Primär-Regelenergiemarkt ausgelotet.

Die geplante Investitionstätigkeit der SWF erfolgt überwiegend in der Sparte Trinkwasser. Es werden vor allem Sanierungs- und Neubaumaßnahmen im Zusammenhang mit Straßenausbauprojekten der Stadt Forst (Lausitz) in das Wasserleitungsnetz und bei Hausanschlüssen realisiert.

3.4.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

3.4.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

Im Geschäftsjahr 2016 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und –entnahmen.

3.4.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2016 gab es keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen.

3.4.4.3 Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

Mit Vertrag vom 02.08.2012 / 09.08.2012 sowie letztem Nachtrag vom 12.12.2016 / 16.12.2016 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 31.12.2016 wurde der Darlehensrahmen in Höhe von 6,9 Millionen Euro in Anspruch genommen.

3.4.4.4 Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können

Des Weiteren existieren unter anderem die folgenden wesentlichen Verträge:

- Erdgasnutzungsvertrag mit der SpreeGas GmbH, Cottbus, vom 14.04.1993 mit Wirkung zum 01.10.2012
- 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; der Aufwand für den Eigenbetrieb liegt bei etwa 70 TEuro
- Gestattungsvertrag mit der Stadt Forst (Lausitz) über die Versorgung mit Fern- bzw. Nahwärme vom 12.12.2011

3.4.4.5 Weitere unternehmerische Entscheidungen

Für das Geschäftsjahr 2016 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 711 TEuro ausgewiesen. Die Geschäftsführung schlägt vor 100 TEuro an die Gesellschafter der SWF auszuschütten und den Restbetrag in Höhe von 611 TEuro auf neue Rechnung vorzutragen.

3.4.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf

Für das Unternehmen wurde erstmals im Beteiligungsbericht für das Geschäftsjahr 2014 gemäß § 91 Abs. 6 BbgKVerf ein ausführlicher Nachweis über die fortlaufende Erfüllung der gesetzlichen Voraussetzungen nach § 91 Abs. 2 Nr. 1 (öffentlicher Zweck), Absatz 3 Satz 1 (Subsidiarität) und Absatz 5 (zusätzliche Nebenleistungen) geführt. Danach erfolgt alle zehn Jahre ein ausführlicher Nachweis über die fortdauernde Erfüllung der gesetzlichen Voraussetzungen nach Absatz 2 Nummer 1, Absatz 3 Satz 1 und 3 sowie Absatz 5. Dafür wird der Punkt „Angaben nach § 91 Abs. 6 BbgKVerf“ des Beteiligungsberichtes als Erinnerungsposten jährlich mitgeführt.

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

3.4.6 Sonstiges

3.4.6.1 Auszug aus der Bilanz

AKTIVA	31.12.2016	31.12.2015
A Anlagevermögen	25.999 TEuro	25.499 TEuro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	221 TEuro	211 TEuro
II Sachanlagen	14.595 TEuro	14.863 TEuro
III Finanzanlagen	11.183 TEuro	10.425 TEuro
B Umlaufvermögen	3.592 TEuro	3.489 TEuro
I Vorräte	22 TEuro	67 TEuro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.151 TEuro	2.908 TEuro
III Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	419 TEuro	514 TEuro
C Rechnungsabgrenzungsposten	0 TEuro	0 TEuro
Summe AKTIVA	29.591 TEuro	28.988 TEuro

PASSIVA	31.12.2016	31.12.2015
A Eigenkapital	10.755 TEuro	10.144 TEuro
I Gezeichnetes Kapital	6.120 TEuro	6.120 TEuro
II Kapitalrücklage	3.489 TEuro	3.489 TEuro
III Verlustvortrag	435 TEuro	0 TEuro
IV Jahresüberschuss	711 TEuro	0 TEuro
V Bilanzgewinn	0 TEuro	535 TEuro
B Sonderposten	700 TEuro	799 TEuro
C Rückstellungen	3.007 TEuro	2.264 TEuro
D Verbindlichkeiten	15.129 TEuro	15.781 TEuro
E Rechnungsabgrenzungsposten	0 TEuro	0 TEuro
Summe PASSIVA	29.591 TEuro	28.988 TEuro

3.4.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2016	2015
1. Umsatzerlöse	18.438 TEuro	17.142 TEuro
2. Bestandsveränderungen	-44 TEuro	37 TEuro
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	15 TEuro	16 TEuro
4. Sonstige betriebliche Erträge	603 TEuro	705 TEuro
5. Materialaufwand	15.054 TEuro	14.036 TEuro
6. Personalaufwand	1.105 TEuro	958 TEuro
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	992 TEuro	886 TEuro
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.439 TEuro	1.268 TEuro
9. Finanzergebnis	403 TEuro	-211 TEuro
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	825 TEuro	541 TEuro
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	104 TEuro	0 TEuro
12. Sonstige Steuern	10 TEuro	6 TEuro
13. Jahresüberschuss	711 TEuro	535 TEuro

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

3.5 Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG**3.5.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)****3.5.1.1 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.

3.5.1.2 Datum der Unternehmensgründung

Als Datum der Unternehmensgründung gilt die Eintragung der Gesellschaft in das Handelsregister. Diese erfolgte beim Amtsgericht Cottbus unter der Nummer HRA 1970 am 18.12.2008. Die Gesellschaft erfüllt die Größenmerkmale einer mittelgroßen Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Absatz 2 Handelsgesetzbuch (HGB).

3.5.1.3 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.

3.5.1.4 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 Frank Gabriel und Herrn Carsten Schünemann erteilt.

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

3.5.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

3.5.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Anlagevermögen	15.091 TEuro	14.111 TEuro	12.843 TEuro
Bilanzsumme	16.464 TEuro	15.566 TEuro	16.713 TEuro
Anlagenintensität	91,66%	90,65%	76,84%

$$\text{Eigenkapitalquote (ohne Sonderposten)} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Eigenkapital	4.288 TEuro	4.288 TEuro	4.288 TEuro
Bilanzsumme	16.464 TEuro	15.566 TEuro	16.713 TEuro
Eigenkapitalquote	26,04%	27,55%	25,66%

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

3.5.2.2 Finanzierung und Liquidität

$$\text{Anlagendeckungsgrad II} = \frac{\text{EK+ langfristiges FK}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$$

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Eigenkapital	4.288 TEuro	4.288 TEuro	4.288 TEuro
Langfristiges Fremdkapital	5.185 TEuro	4.627 TEuro	3.610 TEuro
Anlagevermögen	15.091 TEuro	14.111 TEuro	12.843 TEuro
Anlagendeckungsgrad II	62,77%	63,18%	61,50%

$$\text{Zinsaufwandsquote} = \frac{\text{Zinsaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Zinsaufwand	222 TEuro	243 TEuro	168 TEuro
Umsatz	12.329 TEuro	11.044 TEuro	10.979 TEuro
Zinsaufwandsquote	1,80%	2,20%	1,53%

$$\text{Liquidität 3.Grades} = \frac{\text{Umlaufvermögen}}{\text{Kurzfristiges Fremdkapital}} \times 100$$

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	1.517 TEuro	824 TEuro	1.066 TEuro
Steuerrückstellungen	94 TEuro	70 TEuro	202 TEuro
sonstige Rückstellungen	1.055 TEuro	1.423 TEuro	3.365 TEuro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	5 Teuro	5 TEuro	0 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	2.671 TEuro	2.322 TEuro	4.633 TEuro

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Umlaufvermögen	1.370 TEuro	1.450 TEuro	3.863 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	2.671 TEuro	2.322 TEuro	4.633 TEuro
Liquidität 3.Grades	51,29%	62,45%	83,38%

Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit
= entnommen aus der Finanz- bzw. Kapitalflussrechnung
des Unternehmens

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	1.759 TEuro	-525 TEuro	1.629 TEuro

3.5.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

$$\text{Gesamtkapitalrentabilität} = \frac{\text{Jahresüberschuss} + \text{Zinsaufwand}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Jahresüberschuss	678 TEuro	105 TEuro	407 TEuro
Fremdkapitalzinsen	222 TEuro	243 TEuro	168 TEuro
Bilanzsumme	16.464 TEuro	15.566 TEuro	16.713 TEuro
Gesamtkapitalrentabilität	5,47%	2,24%	3,44%

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Umsatz	12.329 TEuro	11.044 TEuro	10.979 TEuro

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	678 TEuro	105 TEuro	407 TEuro

3.5.2.4 Personalbestand

$$\text{Personal-} \\ \text{aufwandsquote} = \frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Personalaufwand	0 TEuro	0 TEuro	0 TEuro
Umsatz	12.329 TEuro	11.044 TEuro	10.979 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.

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Anzahl der Mitarbeiter	0	0	0

3.5.2.5 Verkürzter Lagebericht

Im Geschäftsjahr 2016 weist die Gesellschaft einen Jahresüberschuss in Höhe von 678 TEuro aus. Die Gesamtumsatzerlöse wurden vorwiegend durch Umsatzerlöse aus der Vereinnahmung von Netzentgelten erzielt. Den Gesamtumsatzerlösen stehen insbesondere Materialaufwendungen, Abschreibungen sowie sonstige betriebliche Aufwendungen gegenüber.

Zur Gewährleistung der Versorgungssicherheit wurden im Berichtsjahr zahlreiche Instandhaltungs- und Erweiterungsmaßnahmen des Strom- und Gasnetzes durchgeführt. Die NFL investierte in Trafostationen, Ortsnetzstationen und Ortsdruckregelanlagen.

In der Stromsparte wird im Geschäftsjahr 2016 ein Jahresüberschuss in Höhe von 227 TEuro ausgewiesen. In der Gassparte besteht im Geschäftsjahr 2016 ein Jahresüberschuss in Höhe von 451 TEuro. Die positive Entwicklung dieser Sparte resultiert im Wesentlichen aus dem erlöserhöhenden Ansatz der Mindererlöse 2014 sowie witterungsbedingten Mehrerlösen auf dem Regulierungskonto 2016, die mit nicht bilanzierbaren Mindererlösen der Vorjahre saldiert werden und somit vollständig ertragswirksam sind. Außerdem sind geringere Aufwendungen zum Betrieb und zur Instandsetzung des Gasnetzes entstanden.

Aus der Cash-Pooling-Vereinbarung mit der GASAG wird der NFL unverändert ein Kontokorrentkreditrahmen in Höhe von 1.000 TEuro eingeräumt. Weiterhin steht ein durch den Gesellschafter gewährter Kreditrahmen von 8.000 TEuro zur Verfügung. Der allgemeine Finanzierungsbedarf der Gesellschaft wird aus dem operativen Cashflow sowie der Inanspruchnahme des Cash-Pool-Kontokorrentkredits gedeckt.

Die NFL war jederzeit in der Lage ihren finanziellen Verpflichtungen nachzukommen.

Der Anstieg der Bilanzsumme begründet sich hauptsächlich in Investitionen in Verteilungsanlagen für das Strom- und Gasnetz, welche zu einer Erhöhung des Anlagevermögens führten.

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

3.5.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Die NFL bewegt sich in ihrem Kerngeschäft als Gas- und Stromnetzbetreiberin in durch die Bundesnetzagentur regulierten Märkten, in denen sich Chance lediglich innerhalb der von der Behörde vorgegebenen 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. 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.

Als unternehmerische Kernrisiken gelten die Transportmengenrisiken, die sich witterungsbedingt beziehungsweise aufgrund von verändertem Endkundenverhalten ergebnisbeeinträchtigend auswirken können.

Die Forderungen der NFL gegenüber Transportkunden sind weitestgehend durch eine Forderungsausfallversicherung abgesichert, die im Falle von eingetretenen Insolvenzen 90% der Außenstände der Gesellschaft erstattet.

Die NFL geht für das Jahr 2017 von moderat sinkenden Umsatzerlösen Netzentgelten in der Sparte Gas aus. In der Sparte Strom wird ein Anstieg der Umsatzerlöse erwartet. Maßnahmen zur Kostensenkung und Effizienzsteigerung, welche kontinuierlich umgesetzt und wirken entsprechend positiv auf die Ergebnisentwicklung.

In den Folgejahren werden weiterhin Investitionen in das Strom- und Gasnetz erfolgen. Insbesondere im Stromnetz ist ein wesentlicher Zugang im Anlagevermögen aus dem Erwerb der Stromnetze von sechs Ortsteilen im Jahr 2018 geplant. Die Finanzierung der Investitionen wird durch langfristige Gesellschafterdarlehen sichergestellt.

Auf Grund der genannten Einflüsse wird für das Jahr 2017 mit einem positiven Jahresüberschuss von 0,6 Mio. Euro gerechnet.

3.5.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)**3.5.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen**

Im Geschäftsjahr 2016 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und –entnahmen.

3.5.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2016 gab es keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche durch die Stadt Forst (Lautz) bzw. andere Unternehmen.

3.5.4.3 Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

Mit Vertrag vom 02.08.2012 / 09.08.2012 sowie letztem Nachtrag vom 12.12.2016 / 14.12.2016 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 31.12.2016 wurde der Darlehensrahmen in Höhe von 6,9 Millionen Euro in Anspruch genommen.

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

3.5.4.4 Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können

Die NFL hat mit Vertrag vom 23.06.2011 bzw. 27.06.2011 und Ergänzung vom 23.03.2012 / 26.03.2012 mit der Stadt Forst (Lausitz) einen Konzessionsvertrag über die öffentliche Versorgung mit elektrischer Energie für das Stadtgebiet Forst (Lausitz) mit Wirkung zum 01.01.2012 bzw. 01.07.2012 geschlossen. Dieser Vertrag endet 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.

3.5.4.5 Weitere unternehmerische Entscheidungen

Für das Geschäftsjahr 2016 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 678 TEuro ausgewiesen. Die Komplementärin ist am Gewinn oder Verlust nicht beteiligt. Der Gewinn der Gesellschaft entfällt vollständig auf die Kommanditistin SWF.

3.5.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf

Für das Unternehmen wurde erstmals im Beteiligungsbericht für das Geschäftsjahr 2014 gemäß § 91 Abs. 6 BbgKVerf ein ausführlicher Nachweis über die fortlaufende Erfüllung der gesetzlichen Voraussetzungen nach § 91 Abs. 2 Nr. 1 (öffentlicher Zweck), Absatz 3 Satz 1 (Subsidiarität) und Absatz 5 (zusätzliche Nebenleistungen) geführt. Danach erfolgt alle zehn Jahre ein ausführlicher Nachweis über die fortdauernde Erfüllung der gesetzlichen Voraussetzungen nach Absatz 2 Nummer 1, Absatz 3 Satz 1 und 3 sowie Absatz 5. Dafür wird der Punkt „Angaben nach § 91 Abs. 6 BbgKVerf“ des Beteiligungsberichtes als Erinnerungsposten jährlich mitgeführt.

3.5.6 Sonstiges

3.5.6.1 Auszug aus der Bilanz

AKTIVA	31.12.2016	31.12.2015
A Anlagevermögen	15.091 TEuro	14.111 TEuro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	41 TEuro	59 TEuro
II Sachanlagen	15.050 TEuro	14.052 TEuro
B Umlaufvermögen	1.370 TEuro	1.450 TEuro
I Vorräte	10 TEuro	5 TEuro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.360 TEuro	1.445 TEuro
C Rechnungsabgrenzungsposten	3 TEuro	5 TEuro
Summe AKTIVA	16.464 TEuro	15.566 TEuro

BETEILIGUNGSBERICHT 2016

PASSIVA	31.12.2016	31.12.2015
A Eigenkapital	4.288 TEuro	4.288 TEuro
I Kapitalanteile der Kommanditisten	1.000 TEuro	1.000 TEuro
II Kapitalrücklage	3.288 TEuro	3.288 TEuro
B Sonderposten	2.582 TEuro	2.729 TEuro
C Rückstellungen	1.149 TEuro	1.493 TEuro
D Verbindlichkeiten	8.410 TEuro	7.018 TEuro
E Rechnungsabgrenzungsposten	30 TEuro	33 TEuro
F Passive latente Steuern	5 TEuro	5 TEuro
Summe PASSIVA	16.464 TEuro	15.566 TEuro

3.5.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2016	2015
1. Umsatzerlöse	12.329 TEuro	11.044 TEuro
2. Bestandsveränderungen	4 TEuro	0 TEuro
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	20 TEuro	27 TEuro
4. Sonstige betriebliche Erträge	97 TEuro	515 TEuro
5. Materialaufwand	9. 627 TEuro	9.448 TEuro
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.033 TEuro	1.158 TEuro
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	772 TEuro	608 TEuro
8. Finanzergebnis	-220 TEuro	-240 TEuro
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	798 TEuro	132 TEuro
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	120 TEuro	27 TEuro
11. Sonstige Steuern	0 TEuro	0 TEuro
12. Jahresüberschuss	678 TEuro	105 TEuro
13. Gutschrift auf Gesellschafterkonten	- 678 TEuro	- 105 TEuro