

STADT FORST (LAUSITZ)



**JAHRES-
ABSCHLUSS
2019**

Den Jahresabschluss 2019 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: Kontakt, meinforst, Stadtplan, Sitemap, Impressum. Below this is a secondary navigation bar with: Aktuelles, **Bürgerforum**, Stadtinformation, Wirtschaft, Tourismus. The 'Bürgerforum' link is highlighted with a black box and an arrow. On the left sidebar, under 'Bürgerforum', there are links: Rathaus, Bürgermeister, Stadtverordnetenversammlung, Ortsrecht, Mitteilungen, and **Finanzen**. The 'Finanzen' link is also highlighted with a black box and an arrow. Below the sidebar is a search bar labeled 'Suche:'. The main content area features the title 'Finanzen' and the heading 'Informationen zu den Finanzen der Stadt Forst (Lausitz)'. The text begins with 'Allgemeines' and describes the city's accounting system since 01.01.2011. On the right side, there are sections for 'PINNWAND' (Ostdeutscher Rosengarten) and 'Rosenstadt App'.

JAHRESABSCHLUSS 2019

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Prüfbericht	5
Ergebnisrechnung	53
Finanzrechnung	55
Teilergebnisrechnungen	57
Teilfinanzrechnungen (Investitionsmaßnahmen)	213
Bilanz	305
Rechenschaftsbericht	309
Anlagen	349
▫ Anhang	351
▫ Anlagenübersicht	395
▫ Forderungsübersicht	397
▫ Verbindlichkeitenübersicht	399
▫ Beteiligungsbericht	401



Rechnungsprüfungsamt der Stadt Forst (Lausitz)

Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2019 der Stadt Forst (Lausitz)

Frau Langhammer

Frau Krüger

Frau Rogosky

02.09.2020

Inhalt

1. Prüfungsgrundlagen	3
1.1 Prüfungsauftrag.....	3
1.2 Prüfungsumfang.....	3
1.3 Prüfungsart.....	4
1.4 Vollständigkeitserklärung.....	4
2. Abwicklung des Entlastungsverfahrens gemäß § 82 BbgKVerf für den Jahresabschluss des Vorjahres 2018	5
3. Grundlegende Feststellungen	5
4. Haushaltssatzung 2019.....	5
4.1 Genehmigung des Haushaltes durch den Landkreis Spree Neiße	7
4.2 Plan-/Ist-Vergleich	8
4.3 Ermächtigungsübertragungen	10
4.4 über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	10
5. Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2019	11
5.1 Rechenschaftsbericht.....	11
5.2 Bilanz	13
5.3 Ergebnisrechnung	22
5.4 Finanzrechnung.....	25
5.5 Anhang.....	26
5.6. Beteiligungsbericht	28
6. Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft	29
7. Ergebnisse aus den unterjährigen Prüfungen	42
7.1 Prüfungen der Einnahmekassen und Handvorschüsse	42
7.2 Visakontrolle.....	42
7.3 Prüfung Verwendungsnachweise	43
7.4 Prüfung Verwahrgelder	44
7.5 Sonstige Prüfungen.....	45
8. Gesamtabschluss.....	46
9. Ergebnis der Jahresabschlussprüfung und Vorschlag zur Entlastung	46

1. Prüfungsgrundlagen

1.1 Prüfungsauftrag

Der gesetzliche Prüfungsauftrag ergibt sich aus § 102 Abs. 1 i. V. m. § 101 Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf). Im Rahmen der örtlichen Prüfung hat das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Forst (Lausitz) die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2019 der Stadt Forst (Lausitz) nach § 82 BbgKVerf als Pflichtaufgabe wahrzunehmen.

1.2 Prüfungsumfang

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

a) die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan mit Anlagen;

b) den Jahresabschluss mit

- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Bilanz
- Rechenschaftsbericht

Als Anlagen sind beizufügen:

- Anhang
- Anlagenübersicht
- Forderungsübersicht
- Verbindlichkeitenübersicht
- Beteiligungsbericht

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

Prüfungsstrategie

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

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. Es wurde geprüft, 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 eingesehen. Es wurde untersucht, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d. h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen kommunalverfassungsrechtlichen und haushaltsrechtlichen Vorschriften, den Dienstanweisungen 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 wurde vom TÜV Nord Group am 16.12.2019 geprüft. Für das Programm ab-data Finanzwesen Version 3.1 wurde die Erfüllung der Prüfanforderungen aus den OKKSA FÜ. B V 4.03 für die geprüften Teilbereiche bestätigt. Das Zertifikat ist bis 16.12.2022 gültig.

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:

- 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
- Bewertungserhebliche Umstände nach dem Abschlussstichtag sind enthalten
- Besondere Umstände bestehen nicht
- Vorschüsse, Kredite gegenüber Mitarbeitern bestanden nicht
- alle bestehenden Haftungsverhältnisse sind bekannt gegeben worden.

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

2. Abwicklung des Entlastungsverfahrens gemäß § 82 BbgKVerf für den Jahresabschluss des Vorjahres 2018

Die Stadtverordnetenversammlung (SVV) hat mit der Vorlage SVV/0052/2019 in ihrer Sitzung am 06.12.2019 den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018 beschlossen und der Bürgermeisterin und ihrem allgemeinen Stellvertreter für das Haushaltsjahr 2018 gemäß § 82 Abs. 4 BbgKVerf die Entlastung erteilt.

Über den Beschluss der SVV wurde die Kommunalaufsichtsbehörde mit Schreiben vom 17.12.2019 unterrichtet.

Die Veröffentlichung des Beschlusses sowie die Bekanntmachung über die Auslegung des Jahresabschlusses erfolgten am 21.12.2019 im Amtsblatt für die Stadt Forst (Lausitz) (Rathausfenster) auf der Seite 10.

Der geprüfte Jahresabschluss des Jahres 2018 lag ab dem 21.12.2019 bei der Stadt Forst (Lausitz), Promenade 9, Zimmer 319 öffentlich aus. Damit wurde § 82 (5) BbgKVerf erfüllt.

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 vom Kämmerer der Stadt Forst (Lausitz) bzw. den von der Bürgermeisterin 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 Handlungsweise auf üblichen ordnungsgemäßen Entscheidungsgrundlagen beruhte. Die gesetzlichen Bestimmungen über das Anrechnungswesen wurden grundsätzlich beachtet.

4. Haushaltssatzung 2019

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 Aufwendungen/Auszahlungen 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	Datum
Beschluss SVV in öffentlicher Sitzung	08.03.2019
erneute Beschlussfassung	24.05.2019
Vorlage Kommunalaufsichtsbehörde	22.03.2019
Genehmigung Kommunalaufsichtsbehörde	06.06.2019
öffentliche Bekanntmachung im Amtsblatt	06.07.2019

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 2019 gem. § 28 Abs. 2 Nr. 15 BbgKVerf i.V. m. § 67 Abs. 3 BbgKVerf erfolgte durch die Stadtverordnetenversammlung am 08.03.2019 (Beschluss-Nr. SVV/0659/2019 (NEU)). Die Vorlage bei der Kommunalaufsichtsbehörde erfolgte mit Schreiben vom 22.03.2019. Die erneute Beschlussfassung erfolgte am 24.05.2019 (Beschluss-Nr. SVV/0691/2019), dies war aufgrund von Hinweisen der Kommunalaufsicht erforderlich.

Damit wurde wiederholt die in § 67 Abs. 4 der BbgKVerf enthaltene Soll-Vorschrift nicht eingehalten. Dies wurde durch die Kommunalaufsicht nicht beanstandet. Dem Rechnungsprüfungsamt wurde mitgeteilt, dass die Stadt Forst (Lausitz) bestrebt ist, diesen Umstand abzustellen.

Die von der Stadtverordnetenversammlung beschlossene Haushaltssatzung enthält folgende Festsetzungen:

im Ergebnishaushalt mit dem Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge auf	40.395.700,00 Euro
ordentlichen Aufwendungen auf	40.638.300,00 Euro

außerordentliche Erträge auf	592.000,00 Euro
außerordentliche Aufwendungen auf	13.000,00 Euro

im Finanzhaushalt mit dem Gesamtbetrag der Einzahlungen auf	45.646.200,00 Euro
Auszahlungen auf	46.255.700,00 Euro
davon	
Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	36.853.200,00 Euro
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	37.258.300,00 Euro

Einzahlungen Investitionstätigkeit	8.793.000,00 Euro
Auszahlungen Investitionstätigkeit	8.793.000,00 Euro

Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	0,00 Euro
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	204.400,00 Euro

Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00 Euro
Auszahlung an Liquiditätsreserven	0,00 Euro

Ein Gesamtbetrag der Kredite zur Finanzierung von
Auszahlungen von Investitionen und Investitions-

förderungsmaßnahmen wurde nicht festgesetzt.

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden festgesetzt auf 5.372.000,00 Euro

Die Hebesätze für die Grundsteuer betragen

Grundsteuer A	316 v.H.
Grundsteuer B	405 v.H.

Der Hebesatz für die Gewerbesteuer	350 v.H.
------------------------------------	----------

4.1 Genehmigung des Haushaltes durch den Landkreis Spree Neiße

Im Ergebnishaushalt wurden die ordentlichen Erträge auf 40.395.700,00 Euro und die ordentlichen Aufwendungen auf 40.638.300,00 Euro festgesetzt. Der Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses betrug somit 242.600,00 Euro. Nach Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren (395.602,00 Euro) und der Heranziehung von Ersatzdeckungsmitteln (außerordentliches Ergebnis 579.000,00 Euro) verbleibt ein Fehlbedarf von 59.202,00 Euro. Auf Grund des Fehlbetrages musste entsprechend § 63 Absatz 5 BbgKVerf ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt werden, welches der Genehmigung durch die Kommunalaufsichtsbehörde bedarf.

Im Finanzhaushalt wurden die Einzahlungen auf 45.646.200,00 Euro und die Auszahlungen auf 46.255.700,00 Euro festgesetzt. Der Finanzhaushalt weist zwischen dem Gesamtbetrag der Einzahlungen und dem Gesamtbetrag der Auszahlungen einen Fehlbedarf von 609.500,00 Euro aus.

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 5.372.000,00 Euro festgesetzt. Für einen Betrag in Höhe von 300.000,00 Euro bedarf die Verpflichtungsermächtigung gemäß § 73 Abs. 4 BbgKVerf der Genehmigung durch die Kommunalaufsicht. Diese wurde mit der Genehmigung des Haushaltes vom 06.06.2019 versagt.

Das von der Stadtverordnetenversammlung beschlossene Haushaltssicherungskonzept für den Konsolidierungszeitraum 2019-2022 wurde durch die Aufsichtsbehörde des Landkreises Spree-Neiße am 06.06.2019 genehmigt. Die Genehmigung erfolgte mit den folgenden Auflagen:

II a. Haushaltssicherungskonzept

1. Den Grundsätzen der Einnahmebeschaffung gemäß § 64 BbgKVerf folgend, ist die Ausschöpfung der Ertragsquellen regelmäßig zu prüfen.
 - 1.1. 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.
 - 1.2. Alle sonstigen Einnahmemöglichkeiten, insbesondere aus Vermietung und Verpachtung und aus Gewinnabführung sind auszuschöpfen.

2. Bei den freiwilligen Aufgaben sind weitere Konsolidierungspotentiale zu erschließen. Zudem ist die Übersicht über den Zuschussbedarf freiwilliger Leistungen zu überarbeiten.
3. 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.
4. Die Stadt Forst (Lausitz) leitet weitere Maßnahmen zur Sicherstellung bzw. Verbesserung der Zahlungsfähigkeit ein.

II b. Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen

Dem Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Investitionsauszahlungen und Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Haushaltsjahren wird in Höhe von 300.000.00 Euro die Genehmigung versagt.

4.2 Plan-/Ist-Vergleich

Der Planvergleich zeigt, wie die durch die Stadtverordnetenversammlung autorisierten Planungsgrößen der Haushaltssatzung im Ergebnis der Haushaltsdurchführung umgesetzt wurden. Die nachfolgende Tabelle zeigt den Plan sowie das tatsächliche Ergebnis und die sich daraus ergebende Differenz im Haushaltsjahr 2019 auf.

	Plan in Euro	Ist in Euro	Differenz in Euro
Ergebnishaushalt/Ergebnisrechnung			
Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	40.188.100,00	41.235.675,07	1.047.575,07
Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	40.509.200,00	40.864.778,79	355.578,79
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-321.100,00	370.896,28	691.996,28
Finanzergebnis	78.500,00	207.525,10	129.025,10
Ordentliches Jahresergebnis	-242.600,00	578.421,38	821.021,38
außerordentliche Erträge	592.000,00	7.898,26	-584.101,74
außerordentliche Aufwendungen	13.000,00	47.165,83	-34.165,83
außerordentliches Jahresergebnis	579.000,00	-39.267,57	-618.267,57
Gesamtergebnis	336.400,00	539.153,81	202.753,81
Finanzhaushalt/Finanzrechnung			
EZ aus lfd. Verwaltungstätigkeit	36.853.200,00	36.808.302,65	-44.897,35
AZ aus lfd. Verwaltungstätigkeit	37.258.300,00	33.223.659,75	-4.034.640,25
Saldo	-405.100,00	3.584.642,90	-3.989.742,90
EZ für Investitionstätigkeit	8.793.000,00	5.608.542,55	-3.184.457,45
AZ für Investitionstätigkeit	8.793.000,00	7.989.492,42	-803.507,58
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-405.100,00	1.203.693,03	1.608.793,03
EZ für Finanzierungstätigkeit	0,00	20.500.000,00	20.500.000,00
AZ für Finanzierungstätigkeit	204.400,00	21.036.899,91	20.832.499,91
Saldo	-204.400,00	-536.899,91	-332.499,91
Veränderungen des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	-609.500,00	666.793,12	1.276.293,12
Bestand an Finanzmitteln am Anfang des HHJ	614.000,00	88.388,73	-525.611,27
Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	532.757,31	532.757,31

	Plan in Euro	Ist in Euro	Differenz in Euro
Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des HHJ	4.500,00	1.278.939,16	1.283.439,16

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

Der Jahresabschluss 2019 stellt den neunten doppelischen Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) dar. Die Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2019 wurde zum damaligen Erkenntnisstand im Jahr 2018 nach bestem Wissen und Gewissen erstellt. Der achte doppelische Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2018 wurde im Jahr 2019 fertig gestellt und beschlossen.

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 und
- bei Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Alle anderen Ertragsarten weisen gegenüber der Planung ein höheres Ergebnis aus.

Die Mindererträge bei den Steuern und ähnlichen Abgaben betragen gegenüber dem Plan lediglich 3,72 %, so dass hierzu keine weiteren Erläuterungen erforderlich sind.

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind die Mindererträge darauf zurückzuführen, dass Zuwendungen nicht in der geplanten Höhe eingegangen sind und Rückforderungen von gewährten Zuschüssen im Rahmen des Rückbaus zu höheren Erträgen führten.

Wesentliche Abweichungen vom Plan zum Ist bei den Aufwendungen stellen sich wie folgt dar:

- geringere Aufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen und
- geringere Aufwendungen bei den Transferaufwendungen

dagegen stehen höhere Aufwendungen bei:

- den Personalaufwendungen
- den Versorgungsaufwendungen
- den Abschreibungen und
- den sonstigen ordentlichen Aufwendungen.

Die Begründungen im Rechenschaftsbericht unter Punkt 5.2.3 wurden durch das Rechnungsprüfungsamt einer Prüfung unterzogen. Die Begründungen sind schlüssig und bedürfen keiner Ergänzung.

4.3 Ermächtigungsübertragungen

Grundsätzlich verfallen nicht benötigte Ausgabeansätze mit Ablauf des Haushaltsjahres. Dieser Grundsatz wird durch die Übertragbarkeit von Haushaltsansätzen durchbrochen. Im Neuen Kommunalen Rechnungswesen sind Ermächtigungsübertragungen gemäß § 24 KomHKV zulässig, soweit nach § 48 KomHKV nicht vorrangig Rückstellungen gebildet werden müssen. Werden Aufwendungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit übertragen, bleiben sie längstens bis zum Ende des folgenden Haushaltsjahres verfügbar und erhöhen die Ermächtigungsansätze für das folgende Haushaltsjahr.

Ermächtigungen für Investitionsauszahlungen bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann.

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 2019 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 2019 und folgende ergeben sich Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt und den Finanzhaushalt in der Höhe der tatsächlichen Inanspruchnahme in dem/den Folgejahr/en.

Der § 24 KomHKV verlangt, dass die Übersicht die Auswirkung getrennt für den Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt widerspiegelt. Dies wurde beachtet.

Laut Feststellung des Jahresabschlusses 2019 wurden Ermächtigungen im Ergebnishaushalt in Höhe von 170.596,85 Euro und im Finanzhaushalt in Höhe von 4.674.193,69 Euro insgesamt in Höhe von 4.817.790,54 Euro gebildet.

Der Absatz 3 des § 24 KomHKV sagt aus, dass Erträge und Einzahlungen die aufgrund rechtlicher Verpflichtungen zweckgebunden sind, verfügbar bleiben bis die entsprechenden Aufwendungen zur Erfüllung des Zwecks getätigt wurden (z. B. Spenden und Zuwendungen für einen bestimmten Zweck im Ergebnishaushalt). Darüber hinaus gilt, eine Übertragung von mehr als 50% der nicht verbrauchten Aufwendungen sollte bei unausgeglichenem Haushalt nicht erfolgen. Des Weiteren sollten Ermächtigungsübertragungen der Vorjahre aus dem Ergebnishaushalt bevorzugt verbraucht werden, ehe Mittel aus dem laufenden Haushaltsjahr in Anspruch genommen werden.

Die Einhaltung der vorstehenden gesetzlichen Regelungen wurde geprüft. Es gab keine Beanstandungen.

4.4 über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

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 50.000,01 Euro festgesetzt.“

Die Stadtverordnetenversammlung wird am 30.10.2020 mit der Informationsvorlage Nr. SVV/0156/2020 über die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen unterrichtet.

Die Prüfung der Voraussetzungen des § 70 BbgKVerf, unabweisbar und die Deckung war gewährleistet, erfolgte durch den Kämmerer. Den Formvorschriften des § 70 BbgKVerf wurde damit Rechnung getragen.

5. Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2019

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 dargestellten Größen nicht oder nur teilweise ergeben, wie z. B. finanzwirtschaftliche Risiken und Chancen.

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Prüfungsfeststellungen auf.

Rechtsnorm	Prüfungsfeststellung
<p>§ 59 Abs. 1 KomHKV</p> <p>Darstellung des Verlaufs der Haushaltswirtschaft</p> <p>Darstellung der Lage der Gemeinde</p>	<p>Die Stadt Forst (Lausitz) befindet sich in einer defizitären Haushaltssituation und ist verpflichtet jährlich ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen.</p> <p>Ausweis dafür sind:</p> <ul style="list-style-type: none"> • gleichbleibend hoher Kassenkreditbestand • 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 konnten <p>Zusammenfassend setzt sich auch in 2019 die Tendenz zur Weiterführung eines Haushaltssicherungskonzeptes fort. Dies führt zu einer äußerst angespannten Liquiditätslage, welche die dauernde Leistungsfähigkeit einschränkt.</p>

Rechtsnorm	Prüfungsfeststellung
<p>§ 59 Abs. 1 KomHKV</p> <p>Erläuterung von wichtigen Ergebnissen des Jahresabschlusses</p> <p>Erläuterung von erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen</p>	<p>Im Rechenschaftsbericht der Stadt Forst (Lausitz) wurden 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 gelegt. <p>Zudem wurden 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 (Entwicklung einzelner Ergebnisse mit dem Gesamtergebnis und den anderen Teilen des Jahresabschlusses in Beziehung setzen)</p>	<p>Die Bewertung der Abschlussrechnung erfolgte in Form von Kennzahlen zur Vermögensstruktur/ Kapitalstruktur/Liquidität/Ergebnisstruktur:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Anlagenintensität • Umlaufintensität • Eigenkapitalquote • Fremdkapitalquote • kurzfristige/langfristige Liquidität • ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad • Personalintensität • Steuerquote und • Zuwendungsquote <p>Eine Beurteilung der Kennzahlen kann nur eingeschränkt erfolgen. Ein Vergleich mit anderen Kommunen ist nur schwer möglich. Da es keine einheitlichen Regelungen seitens des Landes gibt. Es ist die Entwicklung seit 2011 (Einführung der Doppik) aufgezeigt.</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. Diesem ist nichts hinzuzufügen.</p>

Rechtsnorm	Prüfungsfeststellung
<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 u. a..</p> <p>Die Gewerbesteuer begründet sich zu einem erheblichen Teil auf Vorauszahlungen. Die Festsetzung des Gewerbesteuermessbetrages erfolgt durch das Finanzamt. Die Gewerbesteuer ist damit ein sehr hoher planerischer Unsicherheitsfaktor.</p> <p>Durch den Atomausstieg, welchen der Deutsche Bundestag im Juni 2011 beschlossen hat, sollen u. a. mehrere Kernkraftwerke dauerhaft abgeschaltet werden. Betroffen hiervon waren auch Betriebsanlagen des Konzerns Vattenfall, aufgrund dessen das Unternehmen hohe Rückstellungen gebildet und Sonderabschreibungen vorgenommen hat. Diese reduzierten den zu erwartenden Gewinn der Folgejahre erheblich, so dass die festgesetzten Gewerbesteuervorauszahlungen stark sanken.</p> <p>Ein weiteres Problem für die Stadt Forst (Lausitz) stellt die Entwicklung der Kreisumlage dar, welche sich von 2011 bis 2019 um ca. 0,9 Millionen Euro erhöhte.</p> <p>Durch die immer noch hohe Inanspruchnahme von Kassenkrediten zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit konnte die Stadt Forst (Lausitz) von dem derzeit anhaltenden Niedrigzinsniveau erheblich profitieren. Im Haushaltsjahr 2016 konnten erstmals Erträge aus der Aufnahme von Kassenkrediten erzielt werden. Dieser Trend wird sich auch im Haushaltsjahr 2020 fortsetzen. Sobald hier eine Umkehr zu verzeichnen ist, wird sich der Aufwand für Zinsen wieder erhöhen. 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 128.166.312,30 Euro. Die Aufstellung der Bilanz 2019 erfolgte in Kontenform gem. § 57 KomHKV.

5.2.1 Aktiva

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

	31.12.2018 in Euro	31.12.2019 in Euro	Veränderung in Euro
1.1 Immaterielles Vermögen	56.953,14	58.884,48	1.931,34
1.2 Sachanlagevermögen	83.449.616,70	86.106.301,37	2.656.684,67
1.3 Finanzanlagevermögen	33.128.201,57	33.123.798,86	-4.402,71
2.1 Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.371.839,09	3.825.494,09	453.655,00
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	88.388,73	1.287.939,16	1.199.550,43
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	4.090.647,05	3.763.894,34	-326.752,71
Gesamt	124.185.646,28	128.166.312,30	3.980.666,02

Das Gesamtvermögen erhöhte sich um 3.980.666,02 Euro auf 128.166.312,30 Euro.

Anlagevermögen (Bilanzposition 1.)

Bilanzwert zum 31.12.2018: 116.634.771,41 Euro

Bilanzwert zum 31.12.2019: 119.288.984,71 Euro

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 2019 korrekt ausgewiesen.

Betriebs- und Geschäftsausstattung (Bilanzposition 1.2.7)

Bilanzwert zum 31.12.2018: 715.941,85 Euro

Bilanzwert zum 31.12.2019: 770.707,34 Euro

Der Bestand der Betriebs- und Geschäftsausstattung erhöhte sich im Verlauf des Haushaltsjahres 2019 um 54.765,34 Euro auf 770.707,34 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 2019 durch Zugänge in Höhe von 288.684,52 Euro, durch Abgänge in Höhe von 23.987,42 Euro. Umbuchungen erfolgten im Jahr 2019 keine. Dem standen Abschreibungen in Höhe von 232.718,97 Euro und Abschreibungen auf Abgänge in Höhe von 22.787,36 Euro gegenüber.

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau (Bilanzposition 1.2.8)

Bilanzwert zum 31.12.2018: 3.046.769,85 Euro

Bilanzwert zum 31.12.2019: 6.092.490,05 Euro

Die Werte der Schlussbilanz des Vorjahres wurden korrekt als Anfangsbestand in die Bilanz des Haushaltsjahres 2019 übertragen. Im Anlagenspiegel sind Zugänge in Höhe von 6.233.998,94 Euro ausgewiesen. Dem stehen Aktivierungen abgeschlossener Baumaßnahmen in Höhe von 3.188.278,74 Euro gegenüber, damit erhöhte sich der Bestand der geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau zum 31.12.2019 auf 6.092.490,05 Euro.

Abgeschlossen wurden im Haushaltsjahr 2019 folgende Baumaßnahmen:

Fachbereich Zentrales Gebäudemanagement

Prüfung der Aktivierungen

- Dorfgemeinschaftshaus Klein Jamno
- Kindertagesstätte Regenbogen Sanierung

Die geprüften Aktivierungen ergaben keine Beanstandungen.

Ohne Prüfung der Aktivierungen

- Turnhalle Groß Bademeusel (LEADER Förderung)
- Außenanlagen Neues Rathaus

Aktivierte Eigenleistungen sind innerbetriebliche Leistungen, die nicht in der Periode ihrer Erstellung verbraucht werden, sondern mehrere Perioden genutzt werden. Aktivierte Eigenleistungen werden zu Herstellungskosten aktiviert und über den Zeitraum der Nutzung des Anlagengutes mit diesem abgeschrieben.

Die Darstellung der Entwicklung der aktivierten Eigenleistungen sind im Anhang unter Punkt 4.2.1.8 auf Seite 10 zu finden. Gegenüber dem Jahr 2018 sind diese um 86,78 % angestiegen.

Daher stellten die aktivierten Eigenleistungen einen Schwerpunkt der Prüfung dar. Die Erhöhung ist auf die Angaben der Mitarbeiter im Zentralen Gebäudemanagement zurückzuführen. Hier wird eine Reihe von großen Projekten abgearbeitet. Die geleisteten Stunden wurden an Hand der Baukosten prozentual ermittelt. Diese Verfahrensweise wird künftig nicht mehr akzeptiert. Von Seiten der Kämmerei werden Handlungsempfehlungen zur Stundenerfassung erstellt und den jeweiligen Fachbereichen zur Anwendung übergeben.

Fachbereich Bauen

Prüfung der Aktivierungen

- Straßenbau und -beleuchtung Luisenweg
- Straßenbau und -beleuchtung Heideweg
- Straßenbau und -beleuchtung Margartenweg
- Straßenbeleuchtung Buschweg
- Straßenbau und -beleuchtung Ebereschenweg

Die geprüften Aktivierungen ergaben keine Beanstandungen.

Ohne Prüfung der Aktivierung

- K7109 Skurumer Straße (Muskauer Straße bis Weißwasserstraße)
- Freifläche Gutenberg Platz

Finanzanlagevermögen (Bilanzposition 1.3)

Bilanzwert zum 31.12.2018: 33.128.201,57 Euro
 Bilanzwert zum 31.12.2019: 33.123.798,86 Euro

Das Finanzanlagevermögen verringerte sich im Verlauf des Haushaltsjahres 2019 um 4.402,71 Euro auf 33.123.798,86 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 31.12.2018: 4.090.647,05 Euro
 Bilanzwert zum 31.12.2019: 3.763.894,34 Euro

Die Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten verringerten sich gegenüber dem Vorjahr um 326.752,71 Euro auf 3.763.894,34 Euro.

Die ARAP setzen sich zusammen aus Zahlungen für geleistete Zuwendungen in Höhe von 3.662.481,16 Euro und aus allgemeinen Zahlungen in Höhe von 101.413,18 Euro. Es gab keine Beanstandungen.

5.2.2 Passiva

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

	31.12.2018 in Euro	31.12.2019 in Euro	Veränderung in Euro
1. Eigenkapital	7.924.643,36	8.463.797,17	539.153,81
1.1 Basis-Reinvermögen	5.573.152,19	5.573.152,19	0,00
1.2 Rücklagen	0,00	230.001,79	230.001,79
1.3 Sonderrücklage	2.691.548,99	2.699.910,76	8.361,77
1.4 Fehlbetragsvortrag	-340.057,82	-39.267,57	300.790,25
2. Sonderposten	62.924.716,73	63.420.271,00	495.554,27
3. Rückstellungen	5.664.142,14	5.159.107,79	-505.034,35
4. Verbindlichkeiten	46.116.518,72	49.568.564,24	3.452.045,52
5. Passive Rechnungsabgrenzung	1.555.625,33	1.554.572,10	-1.053,23
Gesamt	124.185.646,28	128.166.312,30	3.980.666,02

Eigenkapital

Unter Eigenkapital versteht man in der kaufmännischen Bilanz die Differenz zwischen dem Vermögen auf der Aktivseite und den Schulden auf der Passivseite. Bei öffentlichen Verwaltungen ist zu beachten, dass das Eigenkapital nicht in einer bestimmten Form vorliegt, sondern der Gegenwert bereits für Investitionen verwendet worden ist oder dafür bereitsteht.

Basis-Reinvermögen

Im Basis-Reinvermögen ergaben sich keine Veränderungen zu den Jahresabschlüssen der Vorjahre.

Rücklagen aus Überschüssen

Rücklagen aus Überschüssen werden im Haushaltsjahr 2019 in Höhe von 230.001,79 Euro als Bestand nachgewiesen.

Sonderrücklage

In der Stadt Forst (Lausitz) werden 2 Sonderrücklagen geführt. Für die Stiftung Horno erhöhte sich die Sonderrücklage um 8.295,42 Euro. Die Sonderrücklage der Heiner-Schuster-Stiftung erhöhte sich um 66,35 Euro.

Fehlbetragsvortrag

Der Fehlbetragsvortrag setzt sich aus dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis zusammen. Der Fehlbetragsvortrag verringerte sich zum Vorjahr um 300.790,25 auf 39.267,57 Euro.

Rückstellungen

Zum 31.12.2019 wurden Rückstellungen in Höhe von 5.159.107,79 Euro gebildet und entsprechend in der Bilanz ausgewiesen. Das ist eine Verringerung gegenüber dem Vorjahr um 505.034,35 Euro. Die Rückstellungen stellen jährlich einen Prüfungsschwerpunkt dar.

	31.12.2018 in Euro	31.12.2019 in Euro	Veränderung in Euro
a. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.889.883,22	3.665.140,48	-224.742,74
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	1.774.258,92	1.493.967,31	-280.291,61
Gesamt	5.664.142,14	5.159.107,79	-505.034,35

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Der Bestand der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen verringerte sich im Haushaltsjahr 2019 um 224.742,74 Euro auf 3.665.140,48 Euro. Die Bestandsveränderung stimmt mit dem ordentlichen Jahresergebnis der Gesamtergebnisrechnung 2019 überein.

Sonstige Rückstellungen

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

lfd. Nr.	Beschreibung	Rückstellungsbetrag
1	Drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängige Gerichtsverfahren	119.100,00
2	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	60.507,38
3	Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	167.164,13
4	Rückstellungen für Abfindungen EVR	106.433,85
5	Rückstellungen für sonstige Abfindungen	272.403,82
6	Rückstellung für leistungsorientierte Bezahlung	153.982,20
7	Jubiläumsrückstellungen	29.680,98
8	Rückstellungen für Archivierungskosten	400.000,00
9	Rückstellung für Jahresabschlusskosten	0,00
10	Rückstellungen für Entschädigungsansprüche	164.427,61
11	Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	0,00
12	Rückstellungen für sonstige Verwahrungen	20.267,34
	Gesamt	1.493.967,31

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 280.291,61 Euro zum Vorjahr auf 1.493.967,31 Euro. Das betrifft die Nummern 1,2,4,7 und 11. Die Nummern 8 und 10 sind zum Vorjahr gleichgeblieben. Die restlichen Beträge sind zum Vorjahr höher ausgewiesen.

Prüfung der Rückstellung für Gleitzeitüberhänge

Datum	Betrag lt. Bilanz in Euro	Differenz in Euro
31.12.2011	143.706,90	
31.12.2012	162.577,48	18.870,58
31.12.2013	209.274,12	46.696,64

31.12.2014	214.486,16	5.212,04
31.12.2015	184.811,01	-29.675,15
31.12.2016	152.914,56	-31.896,45
31.12.2017	156.859,08	3.944,52
31.12.2018	136.541,36	-20.317,72
31.12.2019	167.164,13	30.622,77

Aus der vorstehenden Tabelle ist ersichtlich, dass die Rückstellung für Gleitzeitüberhänge bis 31.12.2014 stetig angestiegen war.

Darauf wurde mit einer Neuregelung der Dienstvereinbarung zur Gleitzeit reagiert. Die Dienstvereinbarung (DV) trat zum 01.01.2016 in Kraft.

Im § 3 ist der Geltungsbereich festgelegt. Die DV hat Gültigkeit für die Beschäftigten der Kernverwaltung, der Verwaltung des Betriebsamtes, des Eigenbetriebes (EB) KTM, der Bibliothek und der nicht gewerblich Beschäftigten des EB Abwasser.

Es wurde u. a. folgendes festgelegt:

„Punkt 4.10 Zeitguthaben und Fehlzeiten

- Voll- und Teilzeitbeschäftigte können grundsätzlich ein Zeitguthaben in Form eines Ampelkontos mit besonderer Steuerungsfunktionen nach den nachfolgenden Phasen anlegen: z.B. 38 Stunden wöchentliche Arbeitszeit – Phase grün 0 bis <40 Stunden – Phase gelb +40 Stunden – Phase rot + 50 Stunden
- Zeitguthaben und Fehlzeiten sind grundsätzlich innerhalb des Arbeitszeitrahmens auszugleichen. Der Ausgleichszeitraum beträgt 12 Monate.

Zum 31.12. (Stichtag) jedes Jahres darf das Zeitkonto die vorgenannten festgelegten Grenzwerte von maximal 50 Stunden nicht überschreiten.

Insoweit werden am 31.12. eines Jahres die Stunden, welche sich über dem jeweils zulässigen Grenzwert des Ampelkontos (Phase rot) befinden, durch den Fachbereich Personal und Verwaltungsservice gekappt.

Für Beschäftigte, deren Zeitkonto zum Stichtag 31.12.2015 mehr als 200 Mehrstunden ausweist, erfolgt eine Kappung erst zum 31.12.2017, bei mehr als 300 Mehrstunden zum Stichtag 31.12.2015 erfolgt eine Kappung erst zum 30.06.2018. ...“

Für den Bereich des Betriebsamtes existiert eine Dienstvereinbarung vom 01.03.2005. Diese galt bis zum 31.01.2017. In dieser war festgelegt, dass das Zeitguthaben maximal 30 Stunden betragen darf. Der Fachbereich Personal- und Verwaltungsservice hat am 25.11.2019 festgestellt, dass grundlegend neue Regelungen bzw. eine Überarbeitung der Dienstvereinbarung für das Betriebsamt erforderlich wären. Dies ist bis heute nicht erfolgt.

Von Seiten des Rechnungsprüfungsamtes wird angeregt, die Dienstvereinbarungen für alle Beschäftigten zu vereinheitlichen. Dies betrifft vor allem den Punkt 4.10 die maximale Anzahl der Mehrstunden. Es ist nicht nachvollziehbar, warum die Beschäftigten des Betriebsamtes, außer Verwaltung, nur maximal 30 Mehrstunden haben dürfen.

Außerdem ist es ratsam für die Beschäftigten der Bäder, die Schulsozialarbeiter, die Schulsekretärinnen und die Hausmeister in den nachgeordneten Einrichtungen eine analoge oder selbstständige Dienstvereinbarung abzuschließen. Die Empfehlung wurde an den Fachbereich Personal und Verwaltungsservice mit der Prüfung zum Jahresabschluss 2017 und 2018 ausgesprochen.

Die Kontrolle der Abarbeitung erfolgte mit der Prüfung zum Jahresabschluss 2019. Bis zum Prüfungszeitpunkt wurden die vorhandenen Dienstvereinbarungen nicht überarbeitet.

In der Sitzung des Personalsrates am 11.12.2019 mit der Bürgermeisterin wurde die Übertragung der Mehrdienststunden in das Jahr 2020 besprochen. Die Bürgermeisterin legte fest,

dass eine wohlwollende Prüfung der Übertragung von mehr als 50 Mehrstunden durchgeführt wird. Begründet wird dies mit:

- zwei durchgeführten Wahlen im Jahr 2019
- der Durchführung des Steamrose-Festivals und der Folklore-Lawine
- mit der Bewilligung von Fördermittelanträgen für Großprojekte wie das Rad- und Reitstadion, das Brandenburgische Textilmuseum, die Turnhalle Keune und die Schwimmhalle.

Darin liegt die Begründung für die Erhöhung des Betrages für die Rückstellung der Gleitzeitüberhänge gegenüber dem Vorjahr.

Die Prüfung erfolgte unter Einbeziehung aller vorgenannten Sachverhalte. Für die Übertragungen über 50 Mehrstunden wurden die Anträge eingesehen. Es lagen Anträge für alle Übertragungen vor.

Verbindlichkeiten

Die Bilanz des Jahresabschlusses 2019 weist gemäß § 57 KomHKV Verbindlichkeiten in korrekter Höhe wie folgt aus (Beträge in Euro):

Art der Verbindlichkeit	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
aus Anleihen	0,00	0,00	0,00
aus Krediten für Investitionen	1.642.101,52	1.437.717,85	-204.383,67
aus der Aufnahme von Kassenkrediten	39.832.516,24	39.500.000,00	-332.516,24
aus Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00
Erhaltene Anzahlungen	915.266,84	1.410.336,13	495.069,29
aus Lieferungen und Leistungen	1.160.793,49	836.225,75	-324.567,74
aus Transferleistungen	818.407,21	3.951.878,90	3.133.471,69
gegenüber Sondervermögen	1.078.733,03	927.143,41	-151.589,62
gegenüber verb. Unternehmen	13.307,21	14.849,48	1.542,27
gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
gegenüber sons. Beteiligungen	15.245,86	37.616,57	22.370,71
sonstige Verbindlichkeiten	640.147,32	1.452.796,15	812.648,83
Gesamtsumme	46.116.518,72	49.568.564,24	3.452.045,52

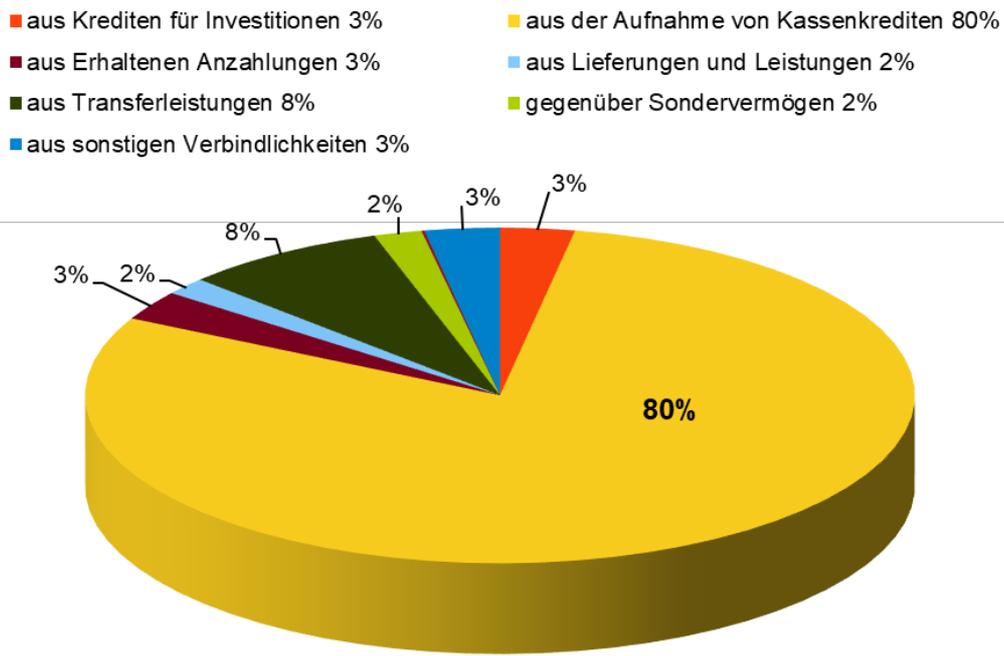
Die Bilanzierung der Verbindlichkeiten erfolgte in Höhe der Zahlungsverpflichtung. Die Abstimmung der Verbindlichkeiten mit den Summen- und Saldenlisten aus dem Haushaltserfassungsprogramm ab-data Kommunal Doppik ergab keine Abweichungen. Anhand von durchgeführten Stichproben kann bestätigt werden, dass kontinuierlich an der Begleichung bzw. der Ausräumung der Verbindlichkeiten gearbeitet wird.

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 wurde in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 13.05.2016 in Höhe von 40,5 Millionen Euro beschlossen. Seitdem erfolgte keine weitere Erhöhung des Kassenkreditrahmens.

Im Haushaltsjahr 2019 war es erforderlich über das gesamte Jahr Kassenkredite in Anspruch zu nehmen. Der Betrag der aufgenommenen Kassenkredite verringerte sich um 332.516,24 Euro auf 39.000.000,00 Euro.

Im Rechenschaftsbericht der Kämmerei ist unter Punkt 6.3 eine Übersicht über Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten enthalten. Aus dieser ist ersichtlich, dass im Jahr 2019 6 Kredite bei unterschiedlichen Kreditinstituten bestanden. Die Tilgungsleistungen der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden im Haushaltsjahr 2019 entsprechend der vorliegenden Tilgungspläne fristgerecht getätigt. Neue Kredite wurden nicht aufgenommen.

Verbindlichkeiten



Im Jahresabschluss 2019 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 31.12.2018: 1.555.625,33 Euro
 Bilanzwert zum 31.12.2019: 1.554.572,10 Euro

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten setzten sich zusammen aus 1.239.366,53 Euro Abgrenzung der erhobenen Friedhofsgebühren und 315.205,57 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 2019 ausgewiesenen Zugänge lagen begründende Unterlagen vor. Es gibt keine Beanstandungen.

5.3 Ergebnisrechnung

Die Gesamtergebnisrechnung des Jahresabschlusses 2019 der Stadt Forst (Lausitz) stellt sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar (Beträge in Euro):

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des HH-Jahres
Steuern und ähnliche Abgaben	11.568.835,20	12.278.577,27
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.434.313,60	22.908.358,09
sonstige Transfererträge	61.534,50	58.949,50
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.803.655,08	1.690.039,39
privatrechtliche Leistungsentgelte	485.390,72	596.741,37
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.352.090,59	1.319.620,48
sonstige ordentliche Erträge	1.180.882,09	2.253.333,06
aktivierte Eigenleistungen	69.631,23	130.055,91
Bestandsveränderungen	0,00	0,00
Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.956.333,01	41.235.675,07
Personalaufwendungen	13.191.452,32	13.844.047,06
Versorgungsaufwendungen	217.619,76	566.192,54
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.422.275,52	5.427.493,64
Abschreibungen	4.518.867,23	4.648.329,49
Transferaufwendungen	14.423.718,62	14.906.644,63
sonstige ordentliche Aufwendungen	1.445.079,87	1.472.071,43
Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.219.013,32	40.864.778,79
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	737.319,69	370.896,28
Zinsen und sonstige Finanzerträge	230.364,75	283.126,28
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	285.936,23	75.601,18
Finanzergebnis	-55.571,48	207.525,10
ordentliches Jahresergebnis	681.748,21	578.421,38
außerordentliche Erträge	46.411,21	7.898,26
außerordentliche Aufwendungen	10.557,42	47.165,83
außerordentliches Jahresergebnis	35.853,79	-39.267,57
Gesamtergebnis	717.602,00	539.153,81

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 erfolgt.

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 Saldierungsverbot

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 des Ergebnishaushaltes

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

Die Zinsen und sonstigen Finanzerträge der Stadt Forst (Lausitz) im HHJ 2019 betragen insgesamt 283.126,28 Euro und setzten sich wie folgt zusammen:

- Zinserträge von Kreditinstituten
- Zinserträge von Kreditinstituten – negative Kassenkreditzinsen
- Zinserträge / sonstiger ausländischer Bereich
- Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen
- Sonstige Finanzerträge.

Die Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen der Stadt Forst (Lausitz) im HHJ 2019 betragen 75.601,18 EUR und setzten sich überwiegend wie folgt zusammen:

- Zinsaufwendungen / Land
- Zinsaufwendungen / Kreditinstitute - Kommunaldarlehen
- Zinsaufwendungen / Kreditinstitute – Kassenkreditzinsen
- Zinsaufwendungen / Sonstiger inländischer Bereich
- Zinsaufwendungen / Sonstiger ausländischer Bereich
- Kreditbeschaffungskosten
- Verzinsung von Steuernachzahlungen

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 2019 wurden außerordentliche Erträge in Höhe von 7.898,26 Euro und ein außerordentlicher Aufwand in Höhe von 47.165,83 Euro verbucht. Daraus ergibt sich ein außerordentliches Ergebnis von -39.267,57 Euro.

Belegprüfung

Von den Leistungen der Stadt Forst (Lausitz) wurden folgende geprüft:

- 11.1.01.300 Öffentlichkeitsarbeit
- 11.1.02.100 Personalverwaltung
- 11.1.02.400 Stadtarchiv
- 11.1.02.500 Personalrat
- 11.1.03.200 Vermögensverwaltung
- 11.1.07.200 Sonstige
- 11.1.09.100 Gemeindeorgane
- 12.1.01.100 Wahlen
- 12.2.01.200 Verkehrsüberwachung
- 12.2.02.100 Meldewesen
- 12.2.03.100 Standesamt
- 12.2.04.100 Schiedsstellen
- 24.2.01.100 Schulsozialfonds Grundschule Mitte
- 24.2.01.300 Schulsozialfonds Grundschule Keune
- 24.3.01.100 sonstige schulische Aufgaben
- 25.2.02.100 Brandenburgisches Textilmuseum
- 27.2.01.100 Bibliothek
- 27.2.02.100 Bibliothek / Gebäude
- 31.5.01.100 Lokales Bündnis für Familien
- 31.5.02.100 Frauennotwohnung
- 33.1.01.100 Wohlfahrtspflege
- 34.2.01.100 Regionale Arbeitsmarktpolitik

Die aufgeführten Leistungen wurden vollständig geprüft. Die in der Summen-Saldenliste ausgewiesenen Summen für die angeführten Leistungen stimmten sowohl mit den Beständen in der Ergebnis- und Finanzrechnung als auch mit den Beständen in den Sachkonten laut Haushaltsprogramm 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 (DA) 01/2012, die Einhaltung der Anordnungsbefugnis und die sachlich, rechnerische Richtigzeichnung entsprechend der DA 03/2007 waren Inhalt der Prüfung. Es erfolgte die Ablage entsprechend der Reihenfolge der Haushaltsüberwachungsliste. Damit wurde die Prüfung deutlich vereinfacht.

Bei der Belegprüfung wurde festgestellt, dass nicht durchgängig der Beleghinweis, bei der Buchung, eingegeben wurde. Dadurch wurde die Prüfung erschwert.

5.4 Finanzrechnung

In folgender Übersicht wird die Finanzrechnung auszugsweise im Vergleich zum Vorjahr dargestellt (Beträge in Euro):

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis HH-Jahr
Steuern und ähnliche Abgaben	11.605.969,44	12.203.933,46
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.083.693,94	18.888.513,28
sonstige Transfereinzahlungen	261.047,50	759.479,00
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.318.349,93	1.204.630,63
privatrechtliche Leistungsentgelte	534.203,11	570.165,73
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.935.662,54	1.561.134,55
Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	895.817,09	1.362.295,74
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	258.385,84	258.150,26
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	35.893.129,39	36.808.302,65
Personalauszahlungen	13.366.151,77	13.788.273,67
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.055.011,21	4.968.393,66
Transferauszahlungen	14.510.440,26	12.327.378,80
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.661.117,50	2.139.613,62
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	34.592.720,74	33.223.659,75
Saldo der Einzahlungen/Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.300.408,65	3.584.642,90
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.499.521,98	5.608.542,55
Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	5.601.997,83	7.989.492,42
Saldo aus den Einzahlungen/ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.102.475,85	-2.380.949,87
Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-802.067,20	1.203.693,03
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	41.332.516,24	20.500.000,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	41.296.058,99	21.036.899,91
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	36.457,35	-536.899,91
Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	-765.609,85	666.793,12
Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	843.716,55	88.388,73
Bestand an fremden Finanzmitteln	10.282,03	532.757,31
Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	88.388,73	1.287.939,16

Der Saldo der Einzahlungen/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wurde mit 3.584.642,90 Euro per 31.12.2019 korrekt ausgewiesen. Ebenso wurde der Saldo aus den Einzahlungen/Auszahlungen aus Investitionstätigkeit mit - 2.380.949,87 Euro zutreffend dargestellt. Zusammen stellt dies einen Finanzmittelüberschuss von 1.203.693,03 Euro dar.

Der Saldo aus der Finanzierungstätigkeit wird mit -536.899,91 Euro ausgewiesen. Somit betrug der Zahlungsmittel Endbestand 1.287.939,16 Euro am 31.12.2019.

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 2019 gab es keine Zuschreibungen. Außerplanmäßige Abschreibungen wurden nicht ausgewiesen.
§ 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). Im Anhang wurden die Positionen begründet, in welchen wesentliche Abweichungen zum Vorjahr zu verzeichnen waren, Als wesentlich gelten Abweichungen >20 %, wobei der Betrag der Abweichung mindestens 15.000,00 Euro betragen muss. 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 38.512,95 Euro gesunken. Im Haushaltsjahr 2019 kam es durch weniger Grundstücksverkäufe zu Mindereinnahmen. Die außerordentlichen Aufwendungen sind um 36.608,41 Euro gegenüber dem Vorjahr erhöht. Die Ausbuchung von Restbuchwerten ist der Grund für die Erhöhung des außerordentlichen Ergebnisses gegenüber dem Vorjahr. Die Grundstücksverkäufe wurden zu geringeren Werten, als die Restbuchwerte aus sagten, veräußert. Weitere Erläuterungen hierzu sind im Anhang auf Seite 36 zu finden.
§ 58 Abs. 2 Nr. 4 KomHKV	Erläuterung: wann und warum von der linearen Abschreibungsmethode abgewichen wurde	Im Anhang wird ausgewiesen, dass keine Abweichungen von der linearen Abschreibungsmethode erfolgt sind, daher bedurfte es hierzu keiner Erläuterung.
§ 58 Abs. 2 Nr. 5 KomHKV	Erläuterung, wenn von der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer abgewichen wurde	Im Jahr 2019 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	Die Zinsen für Fremdkapital wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen. Das ist dem Anhang der Kämmerei zu entnehmen.
§ 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. Es ergeben sich keine Änderungen zum Vorjahr.
§ 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. Zum Jahresabschluss des Jahres 2019 wurde eine Saldenbestätigung eingeholt. Der Ausweis erfolgte dementsprechend.
§ 58 Abs. 2 Nr. 8 KomHKV	Benennung von Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, soweit diese nicht bereits in der Verbindlichkeitsübersicht angegeben sind	Alle Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften wurden bilanziert und sind in der Verbindlichkeitsübersicht enthalten.

Rechtsnorm	Beschreibung	Prüfungsfeststellung
§ 58 Abs. 2 Nr. 9 KomHKV	Gesamtbetrag der nicht in der Bilanz ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen	Die Zusatzversorgungskasse des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg lässt durch einen Aktuar die jährliche Unterdeckung feststellen. Die Berechnung des Wertes wird nach einem landeseinheitlichen Verfahren durchgeführt. Der für die Stadt Forst (Lausitz) zutreffende Wert wird entsprechend mitgeteilt. Lt. Punkt 10 auf Seite 38 des Anhangs beträgt dieser für das Jahr 2019 = 814.061 Euro. Gegenüber dem Vorjahr ist das eine Verringerung um 47.133 Euro.
§ 58 Abs. 2 Nr. 10 KomHKV	Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen	Eine Übersicht für die Übertragung der Haushaltsansätze 2019 nach 2020 gem. § 24 KomHKV war Bestandteil des Anhangs. Diese wurde mit den Anträgen der Fachbereiche abgeglichen. Siehe hierzu Punkt 4.3 in diesem Bericht und Punkt 11 im Anhang der Kämmerei.
§ 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. Es erfolgte ein Abgleich mit dem Finanzanlagevermögen. Es kann die Übereinstimmung festgestellt werden.

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 § 91 Abs. 2 Nummer 1, Abs. 3 Satz 1 und 3 sowie Abs. 5 BbgKVerf 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 (Beschlussfassung an 04.05.2018), 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 Beschluss SVV/0506/2017 am 08.12.2017 gefasst.

Eine Prüfung des Beteiligungsberichtes für das Haushaltsjahr 2019 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 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.

Zur Prüfung wurden die geprüften Jahresabschlüsse der einzelnen Unternehmen herangezogen. 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) Gibt 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 die Bürgermeisterin. Es besteht eine Geschäftsordnung für die Stadtverordnetenversammlung. Im Jahr 2019 fanden Kommunalwahlen statt. In Folge dessen wurde eine neue Geschäftsordnung in Kraft gesetzt. Diese trat am 06.10.2019 in Kraft. 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 bis Mai 2019 stattgefunden:

Anzahl	Gremium
3	Stadtverordnetenversammlungen
3	Haupt- und Wirtschaftsausschuss
3	Ausschuss für Finanzen und Rechnungsprüfung
4	Ausschuss für Bauen und Planung
3	Ausschuss für Kultur, Bildung und Soziales
5	Vergabeausschuss
2	Werksausschuss Eigenbetrieb Kultur, Tourismus, Marketing Rosenstadt Forst (Lausitz)

Die konstituierende Sitzung fand am 25.06.2019 statt. Des Weiteren wurden 2 ordentliche und eine Sondersitzung der Stadtverordnetenversammlung durchgeführt. Nach der Wahl im Mai 2019 wurden die Ausschüsse der SVV neu gebildet. Die Ausschüsse tagten wie folgt:

Anzahl	Gremium
4	Haupt- und Wirtschaftsausschuss
3	Ausschuss für Finanzen, Ordnung und Sicherheit
6	Ausschuss für Bauen und Vergabe
2	Ausschuss für Bildung, Soziales und Sport
3	Ausschuss für Planung
2	Werksausschuss Eigenbetrieb Kultur, Tourismus, Marketing Rosenstadt Forst (Lausitz)

Niederschriften wurden entsprechend der jeweils geltenden Geschäftsordnung der Stadtverordnetenversammlung und deren Ausschüsse angefertigt.

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

Die Stadt Forst (Lausitz) war durch die Bürgermeisterin bzw. durch die von ihr betrauten Personen in folgenden Aufsichtsräten vertreten:

- Forster Wohnungsbau GmbH, lt. Beschluss der SVV/0014/2019 vom 20.09.2019 – Aufsichtsratsvorsitzende bis 29.10.2019 Frau Heike Korittke, als betraute der Bürgermeisterin und ab dem 30.10.2019 Frau Simone Taubenek, Bürgermeisterin der Stadt Forst (Lausitz)
- Lausitz Klinik Forst GmbH, lt. Beschluss der SVV/0013/2019 (NEU) vom 20.09.2019 – stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender Herr Jens Handreck, als betrauter der Bürgermeisterin
- Stadtwerke Forst GmbH, lt. Beschluss der SVV/0015/2019 (NEU) vom 20.09.2019 - stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender Herr Jens Handreck, als betrauter der Bürgermeisterin

d) Wird die Vergütung der Organmitglieder (Stadtverordnete) soweit gesetzlich gefordert im Anhang des Jahresabschlusses ausgewiesen?

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

Die Zahlung der Aufwandsentschädigung/Sitzungsgeld an die Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung erfolgt auf Grundlage der Entschädigungssatzung. Diese trat am 06.10.2019 in Kraft.

Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen

a) Gibt es einen den Bedürfnissen der Kommune entsprechenden Organisationsplan, aus dem Organisationsaufbau, Arbeitsbereiche und Zuständigkeit/Weisungsbefugnisse ersichtlich sind?

Für die Stadt Forst (Lausitz) gibt es ein Organigramm, aus welchem der Organisationsaufbau, die Arbeitsbereiche und die Zuständigkeiten ersichtlich sind. Der Stellenplan der Stadtverwaltung war Bestandteil des Haushaltsplanes. Dieser enthält das Organigramm.

b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird?

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

c) Orientiert sich der Verwaltungsaufbau an den Produktbereichen der Verwaltung?

Der Verwaltungsaufbau orientiert sich nicht an den Produktbereichen des Haushaltes.

d) Sind die Produktbereiche dezentral für ihren Ressourcenverbrauch verantwortlich?

Die Produktbereiche sind dezentral für ihren Ressourcenverbrauch verantwortlich.

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

Es gibt geeignete Richtlinien bzw. Arbeitsanweisungen für die wesentlichen Entscheidungsprozesse. Insbesondere für die Dienstanweisung zur Auftragsvergabe und Auftragsabwicklung besteht jedoch Anpassungsbedarf an die geltenden Rechtsnormen.

f) Besteht eine ordnungsmäßige Dokumentation von Verträgen (z. B. Grundstücksverwaltung, EDV)?

Die bestehenden Verträge werden dezentral in den einzelnen Fachbereichen aufbewahrt. Ein Vertragsregister ist in der Aufstellungsphase.

Strategische Steuerung

a) Orientiert sich das Handeln der Gebietskörperschaft an einer langfristigen strategischen Ausrichtung?

Das Handeln der Stadt Forst (Lausitz) orientierte sich unter anderem an der Haushalts- und Finanzplanung und dem jährlich anzupassenden Haushaltssicherungskonzept. Außerdem wurden für die Entwicklung der Stadt unter anderem folgende Konzepte erarbeitet:

- Stadtmarketingkonzept beschlossen am 29.06.2018
- Stadtumbaustrategiekonzept beschlossen am 24.05.2019
- Klimaschutzkonzeptes Forst (Lausitz) Fortschreibung beschlossen am 24.05.2019
- Sportstättenentwicklungskonzeptes beschlossen am 24.05.2019.

All das sind Mittel der strategischen Steuerung.

b) Ist diese strategische Ausrichtung in Form eines Leitbildes oder in anderer Form dokumentiert?

Ein Leitbild existierte nicht. Es wurden andere Instrumente zur strategischen Ausrichtung herangezogen siehe a).

Ziele und Kennzahlen

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

Die Kennzahlen entsprechend § 6 Abs. 4 Satz 2 KomHKV sind im Rechenschaftsbericht unter Punkt 7. aufgeführt. Es wird die Entwicklung ab dem ersten doppischen Jahr dargestellt. Zu jeder Kennzahl wird eine Wertung vorgenommen, so dass an dieser Stelle keine weiteren Ausführungen erforderlich sind. Es wird auf den Rechenschaftsbericht verwiesen. Ziele wurden bisher nicht festgelegt.

b) Sind die Kennzahlen zur Beurteilung der Zielerreichung geeignet?

Dies kann nicht beurteilt werden, da für die Stadt Forst (Lausitz) bisher keine Ziele definiert wurden.

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

siehe a) + b)

Controlling

a) Existiert ein Controlling in der Verwaltung und wie ist 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.

An der Erstellung eines zentrales Vertragsregister wird gearbeitet.

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

Ja, siehe a).

c) Ermöglicht 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 besteht, erfolgt über die Vertreter in den jeweiligen Aufsichtsräten und über die Gesellschafterversammlungen. Zusammengefasst wird dies in dem Beteiligungsbericht, welcher eine Pflichtenanlage zum Haushalt darstellt.

Kosten- und Leistungsrechnung

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

Für die gebührenfinanzierten, kostenrechnenden Einrichtungen existiert eine Kosten- und Leistungsrechnung.

b) Liefert 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 Kosten- und Leistungsrechnung 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) ist stetig zu arbeiten.

Risikofrüherkennungssystem

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

In den wöchentlichen Verwaltungsvorstandsberatungen und der Fachbereichsleiterbesprechung werden die wesentlichen Risiken benannt und der Verwaltungsleitung zur Kenntnis und Entscheidung zugeleitet. Damit ist gewährleistet, dass wesentliche Risiken erkannt werden können.

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

Die Maßnahmen waren geeignet, um wesentliche Risiken frühzeitig zu erkennen. Risiken wird in angemessenem Zeitrahmen begegnet. Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden.

c) Sind 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?

Der Jahresabschluss enthält alle relevanten Sachverhalte vollständig. Die stichprobenartige Prüfung ergab keine Anhaltspunkte, dass Sachverhalte im Abschluss nicht enthalten waren. Der Jahresabschluss für 2019 wurde im Jahr 2020 entsprechend den Regelungen in der Kommunalverfassung geprüft.

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

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

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

Der Grundsatz der Haushaltswahrheit und -klarheit wurde im Wesentlichen beachtet. Die geplanten Erträge und Aufwendungen wurden – sofern sie nicht errechenbar waren – sorgfältig geschätzt. Die Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2019 wurde zum damaligen Erkenntnisstand im Jahr 2018 nach bestem Wissen und Gewissen erstellt.

d) Wurden die Grundsätze der Finanzmittelbeschaffung beachtet, wonach die zur Erfüllung der Aufgaben erforderlichen Finanzmittel vorrangig aus speziellen Entgelten und im Übrigen aus Steuern zu beschaffen sind, sofern die sonstigen Finanzmittel nicht ausreichen?

Die Grundsätze der Finanzmittelbeschaffung werden grundsätzlich beachtet.

Planungswesen

a) Existiert eine mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung und entspricht diese den geltenden gesetzlichen Vorschriften (§ 72 BbgKVerf)?

Die Stadt Forst (Lausitz) stellte eine mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung auf. Sie umfasste den Zeitraum von 2019 bis 2022. Das entsprach den gesetzlichen Vorschriften.

b) Werden Planabweichungen systematisch untersucht?

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

Haushaltssatzung

a) Enthält die Haushaltssatzung alle erforderlichen Angaben und entspricht die Form den gesetzlichen Vorgaben?

Die Haushaltssatzung 2019 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 2019 gem. § 28 Abs. 2 Nr. 15 BbgKVerf i.V. m. § 67 Abs. 3 BbgKVerf erfolgte durch die Stadtverordnetenversammlung am 08.03.2019 (Beschluss-Nr. SVV/0659/2019 (NEU)).

Die Vorlage bei der Kommunalaufsichtsbehörde erfolgte mit Schreiben vom 22.03.2019. Die erneute Beschlussfassung erfolgte am 24.05.2019 (Beschluss-Nr. SVV/0691/2019), dies war aufgrund von Hinweisen der Kommunalaufsicht erforderlich. Mit der Beschlussfassung im März 2019 wird wiederholt die in § 67 Abs. 4 der BbgKVerf enthaltene Soll-Vorschrift nicht eingehalten.

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. Der Haushaltsplan für das Jahr 2020 wurde im September 2019 in die Stadtverordnetenversammlung eingebracht. Die Beschlussfassung erfolgte am 06.12.2019.

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. Auf Grund der Höhe der Abweichung der Abschreibungen zum Plan wäre die Aufstellung einer Nachtragssatzung erforderlich. Da die Buchungen der Abschreibungen typische Jahresabschlussbuchungen sind, kann dies nicht

zur Aufstellung einer Nachtragssatzung führen. Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2019 wurde am 14.07.2020 durch den Kämmerer aufgestellt.

Haushaltsplan

a) Enthält der Haushaltsplan alle erforderlichen Angaben und entspricht die Form den gesetzlichen Vorgaben?

Der Haushaltsplan enthielt alle erforderlichen Angaben und entsprach in der Form den in der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung vorgegebenen Mustern.

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

Wesentliche Abweichungen werden im Anhang und im Rechenschaftsbericht begründet. Grundlage für die Haushaltsplanung ist unter anderem der geprüfte und beschlossene Jahresabschluss des Vorjahres. Dieser lag im September 2019 vor. Daher konnten einige wesentliche Plangrößen, wie zum Beispiel die Abschreibungen, nur geschätzt werden.

Haushaltssicherungskonzept

a) War die Erstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes (sofern gesetzlich vorgeschrieben) erforderlich um die künftige dauernde Leistungsfähigkeit der Gebietskörperschaft zu erreichen?

Die Erstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes war nach den vorgeschriebenen Regelungen erforderlich.

b) Ist das Haushaltssicherungskonzept von der Aufsichtsbehörde genehmigt worden?

Das Haushaltssicherungskonzept wurde durch die Kommunalaufsicht mit Schreiben vom 06.06.2019 genehmigt.

c) Wurden die Ziele des Haushaltssicherungskonzeptes erreicht bzw. wurden die darin enthaltenen Maßnahmen auch umgesetzt?

Die in den Haushaltssicherungskonzepten ausgewiesenen Konsolidierungsmaßnahmen wurden grundsätzlich umgesetzt bzw. an der Umsetzung der Maßnahmen wird / wurde gearbeitet.

Investitionen

a) Werden Investitionen (in Sachanlagen, Beteiligungen, sonstigen Finanzanlagen, immaterielle Anlagewerte und Vorräte) angemessen geplant und vor Realisierung auf Rentabilität / Wirtschaftlichkeit, Finanzierbarkeit und Risiken geprüft?

Grundsätzlich ja.

b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Unterlagen / Erhebungen zur Preisermittlung nicht ausreichend waren, um ein Urteil über die Angemessenheit des Preises zu ermöglichen (z. B. bei Erwerb bzw. Veräußerung von Grundstücken oder Beteiligungen)?

Bei der durchgeführten stichprobenartigen Kontrolle haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass die Unterlagen zur Preisermittlung bei der Veräußerung von Grundstücken, ein unzutreffendes Bild für die Veräußerung ergeben haben.

Der Stand der Beteiligungen hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

c) Werden Durchführung, Budgetierung und Veränderung von Investitionen laufend überwacht und Abweichungen untersucht?

Durch die Kämmerei werden laufend Untersuchungen zu den Abweichungen bei der Durchführung der laufenden Investitionen vorgenommen. Es wird mit dem Instrument der Mittelsperre gearbeitet.

d) Haben sich bei abgeschlossenen Investitionen wesentliche Überschreitungen ergeben? Wenn ja, in welcher Höhe und aus welchen Gründen?

Bei den geprüften Aktivierungen des Fachbereiches Bauen, siehe Seite 15 in diesem Bericht, lagen die Abrechnungssummen für die einzelnen Maßnahmen unter den Ausschreibungsergebnissen.

Die Aktivierung des Dorfgemeinschaftshauses Klein Jamno wurde folgendermaßen gegenüber dem Fördermittelgeber abgerechnet:

Laut Zuwendungsbescheid standen 310.082,81 Euro zur Verfügung. Ausgegeben wurden insgesamt 314.584,64 Euro. Das ist eine Überschreitung von 1,45 %. Für die Überschreitung des Förderbetrages ist die komplette Erneuerung des Dachstuhls der ehemaligen Feuerwehr, welche im Zuge der Gestaltung des Dorfangers mit erneuert wurde, ausschlaggebend.

e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden?

Bei der durchgeführten stichprobenartigen Prüfung haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass nach Ausschöpfung der Kreditlinie Leasing- oder vergleichbare Verträge abgeschlossen wurden.

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 204.383,67 Euro und wies am Ende des Haushaltsjahres einen Bestand von 1.437.717,85 Euro aus. Die Differenz stellt die ordentliche Tilgung dar.

Am Ende des Haushaltsjahres wurde ein Bestand an Liquiditätskrediten in Höhe von 39.500.000,00 Euro ausgewiesen. Das bedeutet eine Verringerung gegenüber dem Jahresabschluss 2018 von 332.516,24 Euro.

Auch Teile des Anlagevermögens wurden über Kassenkredite zwischenfinanziert, da viele Fördermittel im Wege der Erstattung ausgereicht werden. Das bedeutet, dass die Kommune in Vorleistung gehen muss.

Die Verschuldung der Stadt Forst (Lausitz) verringerte sich insgesamt auf 40.937.717,85 Euro. Im Vergleich dazu betrug die Verschuldung zum Ende des Vorjahres 41.474.617,76 Euro. Das ist insgesamt eine Verringerung von 536.899,88 Euro. Es ist ersichtlich, dass die Maßnahmen des Haushaltssicherungskonzeptes positive Auswirkungen haben.

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

Wie bereits unter a) aufgezeigt, gab es keine Kreditaufnahme für Investitionen. Im Haushaltsjahr 2019 erfolgten Umschuldungen für Kredite.

c) Gibt 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 Angebot erhielt den Zuschlag.

Liquidität

a) Besteht ein funktionierendes Finanzmanagement, welches u. a. eine laufende Liquiditätskontrolle gewährleistet?

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.

Für weitergreifende Maßnahmen und Festlegungen zur Disposition von liquiden Mitteln bestand bisher keine Notwendigkeit.

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

Der erste Teil der Frage ist bereits unter a) beantwortet. Die geltenden Regelungen wurden eingehalten, soweit es aufgrund der stichprobenartigen Prüfung ersichtlich war.

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

Im Haushaltsjahr 2019 war es erforderlich über das gesamte Jahr Kassenkredite in Anspruch zu nehmen. Der Betrag der aufgenommenen Kassenkredite verringerte sich um 332.516,24 Euro auf 39.500.000,00 Euro. (siehe auch unter Kredite).

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

Der bestehende Kassenkreditrahmen wurde seit 3 Jahren nicht erhöht. In der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 13.05.2016 wurde mit Beschluss SVV/0298/2016 der Kreditrahmen auf 40,5 Millionen Euro festgesetzt. Der Kreditrahmen von 40,5 Millionen Euro wurde unterjährig nicht überschritten.

Forderungsmanagement

a) Gibt es Dienstanweisungen zur Stundung, zur Niederschlagung und zum Erlass von Forderungen und entsprechen diese den Bedürfnissen der Verwaltung?

Es existiert eine Dienstanweisung zur Stundung, Niederschlagung und Erlass von Forderungen (DA Nr. 02/2003). Diese bedarf einer dringenden Überarbeitung.

Im Rahmen der Jahresabschlusserstellung wird außerdem mit den Instrumenten der Einzelwert- und Pauschalwertberichtigung gearbeitet.

b) Ist 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 werden.

Vergaberegulungen

a) Gibt es eine Dienstanweisung zum Vergabewesen und entspricht 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. Die Überarbeitung soll bis Februar 2021 abgeschlossen werden.

b) Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegulungen unterliegen, Konkurrenzangebote (z. B. auch für Kreditaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?

Für die Umschuldung von Krediten werden regelmäßig Konkurrenzangebote eingeholt. Wobei es immer schwerer wird von mehreren Anbietern Angebote zu erhalten. Geldanlagen sind für die Stadt Forst (Lausitz) von untergeordneter Bedeutung.

c) 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. Verwaltungsprüfungen im Haushaltsjahr 2019 bestätigten, die Arbeitsweise der betreffenden Fachbereiche entsprach grundsätzlich den geltenden Rechtsvorschriften.

Berichterstattung an das Überwachungsorgan

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

Die unterjährige Berichtspflicht gegenüber der Stadtverordnetenversammlung gem. § 29 Abs. 1 KomHKV wurde im Rahmen des Berichtes der Bürgermeisterin bzw. durch den allgemeinen Stellvertreter erfüllt.

Die Stadtverordneten wurden über den aktuellen Stand der Erfüllung des Haushaltsplanes mindestens 2mal jährlich unterrichtet.

Außerdem wurden die Mitglieder des Ausschusses für Finanzen und Rechnungsprüfung am 05.11.2019 unter dem Tagesordnungspunkt 7 durch den Kämmerer unterrichtet.

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

Die Berichte vermittelten einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage der Stadt Forst (Lausitz) und in die wichtigsten Verwaltungsbereiche.

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

Die Stadtverordnetenversammlung wird über wesentliche Vorgänge in Form der Informationsvorlage zu über- und außerplanmäßigen Ausgaben unterrichtet.

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

Fehldispositionen oder wesentliche Unterlassungen wurden während der durchgeführten Stichprobenprüfungen nicht festgestellt.

Ungewöhnliche Kennzahlen zur Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage

a) Gibt es Auffälligkeiten bei den Kennzahlen zur Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage der Gebietskörperschaft?

Kennzahlen zur Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage lagen vor. Diese sind nachvollziehbar und wurden mit den Angaben im Anhang und Rechenschaftsbericht abgeglichen. Zu jeder Kennzahl erfolgte eine Wertung durch die Kämmerei. Diesen ist, von Seiten des Rechnungsprüfungsamtes, nichts hinzuzufügen. Auffälligkeiten waren nicht ersichtlich.

b) Wie haben sich die Kennzahlen im Zeitablauf entwickelt?

Die Entwicklung der Kennzahlen ist seit Beginn der Doppik im Rechenschaftsbericht der Kämmerei unter Punkt 7 vollständig enthalten. Es ist ersichtlich, dass die Kennzahlen von Jahr zu Jahr einem ständigen auf und ab unterliegen. Das ist auf die unterschiedlichen Ergebnisse in den einzelnen Haushaltsjahren zurückzuführen.

c) Wie sind die Kennzahlen im interkommunalen Vergleich zu beurteilen?

Ein interkommunaler Vergleich der wirtschaftlichen Lage der Kommune anhand von Kennzahlen ist aufgrund von Strukturungleichheiten sowie unterschiedlicher Bilanzierungs- und Bewertungsregeln, insbesondere von Kommunen in unterschiedlichen Bundesländern, nur eingeschränkt möglich.

Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven

a) Besteht in wesentlichem Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen?

Während der Prüfung ergaben sich keine Hinweise auf den Bestand von nicht benötigtem betriebsnotwendigem Vermögen.

b) Sind Bestände auffallend hoch oder niedrig?

Bei der Prüfung ergaben sich keine Hinweise, dass auffallend hohe oder niedrige Bestände vorhanden waren.

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).

Das Bewertungshandbuch bedarf einer Überarbeitung und Anpassung.

Die Prüfung ergab keine Anhaltspunkte für erheblich höher oder niedriger angesetzte Verkehrswerte, welche die Werte der Vermögensgegenstände wesentlich beeinflusst hätten.

Finanzierung

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

Im Haushaltsjahr 2019 erfolgte die Finanzierung der Investitionen durch Investitionszuwendungen und durch Eigenmittel der Kommune die durch Kassenkredite zwischenfinanziert wurden (siehe Kredite).

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 7.4.1 Stellung zur kurzfristigen Liquidität genommen. Es ist ersichtlich, dass die kurzfristigen Verbindlichkeiten nicht durch vorhanden liquide Mittel und kurzfristige Forderung gedeckt werden können. Das Working Capital liegt im negativen Bereich. Daraus folgt, dass Teile des Anlagevermögens durch die Aufnahme von Kassenkrediten finanziert wurden.

Die Finanzierungsregeln besagen, dass zum Beispiel langfristig gebundene Vermögensgegenstände durch langfristige Mittel, in Form von Investitionskrediten, finanziert werden sollen. Auch die Kennzahlen zur Anlagendeckung bringen zum Ausdruck, wie und in welchem Umfang die angeführten Finanzierungsregeln eingehalten bzw. umgesetzt wurden. Die Höhe des Prozentsatzes zeigt die finanzielle Stabilität an.

Der Anlagendeckungsgrad I weist das Verhältnis von Eigenkapital zum Anlagevermögen aus. Für die Stadt Forst (Lausitz) lag dieser im Jahr 2018 bei 6,79 %. Im Jahr 2019 erhöhte sich der Wert auf 7,10 %.

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 = 72.314.431,05 Euro zum Anlagevermögen 119.288.984,71 Euro) wurde ebenfalls ausgewiesen. Dieser lag für die Stadt Forst (Lausitz) bei 60,62 %. Im Vergleich dazu lag der Wert am Ende des Jahres 2018 noch bei 61,26 %. Seit 2014 ist dieser Wert rückläufig. Der Wert 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 Haushaltsjahr 2019 Investitionszuwendungen in Höhe von insgesamt 5.608.542,55 Euro (siehe Finanzrechnung – Einzahlungen aus Investitionstätigkeit). Das ist eine Erhöhung gegenüber dem Vorjahr von 2.109.020,57 Euro.

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

Eigenkapitalausstattung

Besteht kurz- bis mittelfristig die Gefahr einer bilanziellen Überschuldung?

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

Rentabilität/Wirtschaftlichkeit

a) Haben die ordentlichen Erträge die ordentlichen Aufwendungen decken können?

Die Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit überschreiten die Aufwendungen um 370.896,28 Euro. (Hierin sind die Abschlüsse der Stiftungen enthalten.)

Damit konnten die ordentlichen Erträge die ordentlichen Aufwendungen decken.

b) Ist das Jahresergebnis entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt?

Das Jahresergebnis ist nicht entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt.

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

Hierfür haben sich keine Anhaltspunkte ergeben.

Strukturelles Defizit und seine Ursachen

a) Existiert ein strukturelles Defizit und was sind seine Ursachen?

Ein strukturelles Defizit liegt vor, wenn der auf das Haushaltsjahr bezogene Ausgleich des Ergebnishaushaltes, ohne Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren, nicht erreicht werden kann.

Der Jahresabschluss 2019 weist einen haushaltsjahrbezogenen Überschuss in Höhe von 539.153,81 Euro aus. Damit ist der strukturelle Haushaltsausgleich erfolgt und an dieser Stelle sind keine weiteren Ausführungen erforderlich.

b) Welche Produktbereiche haben maßgeblich zum defizitären Ergebnis beigetragen?

Der Jahresabschluss 2019 weist einen Überschuss aus.

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).

Für das Haushaltsjahr 2019 fanden folgende Prüfungen der Stadtkasse statt:

unvermutete Kassenbestandsaufnahme

- Prüfprotokoll vom 19.06.2019 / 16.12.2019
Folgende Bereiche wurden im Rahmen der vorgenannten Prüfungen 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 07.07.2020
Prüfung Vorschüsse – Zahlungen für das kommende Rechnungsjahr, Bestand zum 31.12.2019
- Prüfprotokoll vom 08.07.2020
Prüfung Hand- und Wechselgeldvorschüsse, Bestand zum 31.12.2019
- Prüfprotokoll vom 06.03.2020
Prüfung Verwahrgelass, Bestand zum 31.12.2019
- Prüfprotokoll vom 25.08.2020
Prüfung Verwahrgelder, Bestand zum 31.12.2019

unvermutete Kassenprüfung

- Prüfprotokolle vom 19.06.2019 und 26.11.2019
Prüfung der 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 auf Grundlage der Rechnungsprüfungsordnung § 4 Absatz 5 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 unter anderem 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 Prüfungen von Verwendungsnachweisen des Jahres 2019 aufgelistet:

- Archiv Verschwundener Orte; Ausstattung – 1.818,91 Euro
- Sanierung von 3 Brunnen aus der Gründerzeit des Ostdeutschen Rosengartens – 10.368,40 Euro
- Schulsozialfonds 2018 – Grundschule Nordstadt, Grundschule Mitte, Grundschule Keune, Gutenberg Oberschule – 27.965,00 Euro
- Berechnung Schulkostenbeitrag 2017 – Grundschule Mitte, Grundschule Keune, Grundschule Nordstadt
- Erarbeitung eines neuen Klimaschutzkonzeptes – 28.992,72 Euro
- Modernisierung und bauliche Anpassung Kita „Regenbogen“ – 141.292,17 Euro
- Neubau Dorfgemeinschaftshaus OT Klein Jamno – 211.707,30 Euro
- Berechnung Schulkostenbeitrag 2018 – Grundschule Mitte, Grundschule Keune, Grundschule Nordstadt, Gutenberg Oberschule
- Unterstützung Modellvorhaben „medienfit sek I“, Gutenberg Oberschule – 39.240,00 Euro
- Zusätzlicher Zuschuss Ev. Kita „Talitha Kumi“ nach § 16 (3) KitaG für 2017 – 27.840,06 Euro

- Zusätzlicher Zuschuss Ev. Kita „Talitha Kumi“ nach § 16 (3) KitaG für 2018 – 41.605,86 Euro
- Zusätzlicher Zuschuss Kita „Arche“ nach § 16 (3) KitaG für 2017 – 15.785,07 Euro
- Zusätzlicher Zuschuss Kita „Arche“ nach § 16 (3) KitaG für 2018 – 10.481,25 Euro

7.4 Prüfung Verwahrgelder

Die im Anhang aufgeführten Verwahrgelder wurden zum 31.12.2019 einer Prüfung unterzogen. Das Hauptaugenmerk der Prüfung wurde daraufgelegt, ob die Beträge ordnungsgemäß mit dem Jahresabschluss übertragen wurden und damit die Zuordnung zu den Verwahrgeldern korrekt ist. Des Weiteren wurde geprüft, ob Beträge nach dem 31.12.2018 im Verwahrgeld verbucht wurden und ob auch hier die Verbuchung zu Recht erfolgt ist.

Im Einzelnen werden nachfolgend die Buchungsstellen aufgeführt, bei denen die Verbuchung im Verwahrgeld zulässig gewesen ist bzw. bei denen eine Klärung herbeigeführt werden muss.

Buchungsstelle	Bezeichnung	Betrag Euro	Bemerkungen
99999.00000	Allgemeine Verwahrgelder	50,00	Rückzahlung am 28.01.2020
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
99999.00009	Forster Stadtgutscheine	15.201,45	Hierzu existiert ein Rahmenvertrag mit dem Gewerbeverein aus dem Jahr 2016. Der Stadtgutschein wurde im September 2014 eingeführt. Die Abrechnung für die Händler erfolgt über dieses Verwahrkonto.
99999.00017	Verwaltungskostenpauschale Forster Stadtgutschein	0,00	In der Rahmenvereinbarung ist geregelt, dass von den eingelösten Stadtgutscheinen 3,5 % als Verwaltungskostenpauschale einbehalten werden. Dieser Betrag wird für die Neubeschaffung von Stadtgutscheinen verwandt.
99999.00018	EC-Kartenzahlung HSH Gebührenkasse	28,80	Umbuchung am 16.07.2020
99999.00019	Kultur & Küche und Service Schülerfirma der Gutenberg Oberschule	1.971,76	Die Schülerfirma wurde mit 2.020,00 Euro über die Stiftung Lausitzer Braunkohle gefördert. Die Firma ist bemüht den Betrag zu erhalten.
99999.00030	Erschließungsbeiträge Straße für Neu Horno	8.375,00	Die Ablösesumme für die Grundstücke muss vorgehalten werden. Für die Grund-

			stückseigentümer 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
99999.00540	Sicherheitseinbehalt Tiefbauamt	7.410,51	Die Frist für die Einbehaltung ist noch nicht abgelaufen.
99999.00900	Fundbüro	635,74	Fundsachen sind 3 Jahre zu verwahren.
99999.05500	Schlüsselpfand für Turnhallen	1.280,00	Von jedem Verein, der eine städtische Turnhalle nutzt, wird ein Schlüsselpfand i. H. v. 10,00 Euro erhoben. Bei Rückgabe des Schlüssels wird das Pfand ausgezahlt.
99999.11000	Einnahmen ohne Anordnung	4.319,00	Alle Beträge waren am Prüfungstag (20.07.2020) den entsprechenden Leistungen zugeordnet.
99999.12000	Einnahmen ohne Belegangabe	0,00	
99999.16015	Ablösevereinbarung Erschließung Horno	60.100,00	Vorgesehene Verwendung lt. Vereinbarung u.a. Mängelbeseitigung an Verkehrsflächen nach Gewährleistung und an sonstigen Flächen
99999.17500	Miete Schloss Hornow / Schloss Gahry	0,00	
99999.26000	Amtshilfeersuchen über Personenkonten	1.612,31	Am Tag der Erstellung des Schlussberichtes wies das Konto diesen Bestand aus.

Im Anhang ist unter Punkt 14 eine Übersicht über den Bestand der Verwahrkonten aufgeführt. Diese wurde mit der Buchungsstellenübersicht abgeglichen und wird bestätigt. Der Bestand von 119.204,29 Euro wird bestätigt.

7.5 Sonstige Prüfungen

Prüfung von Vergaben unter 5.000,00 Euro im Betriebsamt und im Fachbereich Zentrales Gebäudemanagement

- Prüfprotokoll vom 16.10.2019 - Prüfung Einhaltung der Dienstanweisung 01/2003 Vergabe von Lieferungen und Leistungen und Einhaltung der Vergabegesetze

Aufgetretene Prüfungsfeststellungen wurden während der Prüfung ausgeräumt.

Für das Rechnungsprüfungsamt (RPA) wurde durch die Leiterin festgelegt, dass alle Vergaben ab einer Kostenschätzung von 5.001,00 Euro netto, zur Prüfung vorzulegen sind. Über die Vergaben im Bereich der UVgO und der VOB wird eine jährliche Statistik geführt.

Im Haushaltsjahr 2019 wurden im Bereich der UVgO 31 Vergaben zur Prüfung vorgelegt. Diese setzen sich folgendermaßen zusammen:

1. 3 Vergaben unter 5.000,00 Euro netto – hier erfolgte die Vorlage aus dem Grund, dass die Kostenschätzung über 5.000,00 Euro lag
2. 21 Vergaben bis 50.000,00 Euro netto – Wert unter der Pflicht zur Vorlage im Ausschuss
3. 7 Vergaben über 50.000,00 Euro netto – Pflicht zur Vorlage im zuständigen Ausschuss, entsprechend der Zuständigkeitsordnung

Im Bereich der VOB wurden insgesamt 64 Vergaben zur Prüfung vorgelegt. Diese setzen sich folgendermaßen zusammen:

1. 5 Vergaben unter 5.000,00 Euro netto – hier erfolgte die Vorlage aus dem Grund, dass die Kostenschätzung über 5.000,00 Euro lag
2. 30 Vergaben bis 50.000,00 Euro netto – Wert unter der Pflicht zur Vorlage im Ausschuss
3. 29 Vergaben über 50.000,00 Euro netto – Pflicht zur Vorlage im zuständigen Ausschuss, entsprechend der Zuständigkeitsordnung

Alle eventuell aufgetretenen Nachfragen wurden von den zuständigen Fachbereichen beantwortet, so dass alle aufgeführten und vorgelegten Vergaben vom RPA betätigt wurden. Die Vorlage im jeweiligen Ausschuss erfolgte entsprechend der Zuständigkeitsordnung. Im Ausschuss erfolgte die Kontrolle der Verwaltung über das Vergabeverfahren.

8. Gesamtabschluss

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

9. Ergebnis der Jahresabschlussprüfung und Vorschlag zur Entlastung

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2019 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 Kämmerers. 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 hinreichend begründet wurden,
- 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 31.12.2019 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).

Auf die Prüfungsfeststellungen im Bericht wird verwiesen.

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.

Das Rechnungsprüfungsamt schlägt entsprechend § 104 Abs. 4 BbgKVerf der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Forst (Lausitz) vor:

- den Jahresabschluss 2019 zu beschließen und
- die Bürgermeisterin für das Haushaltsjahr 2019

uneingeschränkt zu entlasten.

Forst (Lausitz), 02.09.2020


Monika Langhammer
Leiterin
Rechnungsprüfungsamt

STADT FORST (LAUSITZ)

ERGEBNIS-
RECHNUNG



Ergebnisrechnung 2019

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	11.568.835,20	12.837.690,54	12.278.577,27	-559.113,27
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.434.313,60	23.298.220,65	22.908.358,09	-389.862,56
03 sonstige Transfererträge	61.534,50	60.500,00	58.949,50	-1.550,50
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.803.655,08	1.626.600,00	1.690.039,39	63.439,39
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	485.390,72	439.169,83	596.741,37	157.571,54
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.352.090,59	1.267.200,00	1.319.620,48	52.420,48
07 sonstige ordentliche Erträge	1.180.882,09	882.600,00	2.253.333,06	1.370.733,06
08 aktivierte Eigenleistungen	69.631,23	51.700,00	130.055,91	78.355,91
09 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.956.333,01	40.463.681,02	41.235.675,07	771.994,05
11 Personalaufwendungen	13.191.452,32	13.631.300,00	13.844.047,06	212.747,06
12 Versorgungsaufwendungen	217.619,76	34.300,00	566.192,54	531.892,54
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.422.275,52	6.137.773,13	5.427.493,64	-710.279,49
14 Abschreibungen	4.518.867,23	3.787.985,34	4.648.329,49	860.344,15
15 Transferaufwendungen	14.423.718,62	15.325.944,08	14.906.644,63	-419.299,45
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.445.079,87	1.337.947,07	1.472.071,43	134.124,36
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.219.013,32	40.255.249,62	40.864.778,79	609.529,17
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	737.319,69	208.431,40	370.896,28	162.464,88
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	230.364,75	242.860,90	283.126,28	40.265,38
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	285.936,23	126.427,53	75.601,18	-50.826,35
21 = Finanzergebnis	-55.571,48	116.433,37	207.525,10	91.091,73
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	681.748,21	324.864,77	578.421,38	253.556,61
23 außerordentliche Erträge	46.411,21	592.000,00	7.898,26	-584.101,74
24 - außerordentliche Aufwendungen	10.557,42	13.000,00	47.165,83	34.165,83
25 = außerordentliches Ergebnis	35.853,79	579.000,00	-39.267,57	-618.267,57
26 = Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag (22 + 25)	717.602,00	903.864,77	539.153,81	-364.710,96

STADT FORST (LAUSITZ)

FINANZ- RECHNUNG



Finanzrechnung 2019

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2019	
	2018	2019	2019	2019
in Euro				
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	11.605.969,44	12.837.690,54	12.203.933,46	-633.757,08
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.083.693,94	19.883.220,65	18.888.513,28	-994.707,37
03 sonstige Transfereinzahlungen	261.047,50	60.500,00	759.479,00	698.979,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.318.349,93	1.230.700,00	1.204.630,63	-26.069,37
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	534.203,11	423.169,83	570.165,73	146.995,90
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.935.662,54	1.267.200,00	1.561.134,55	293.934,55
07 sonstige Einzahlungen	895.817,09	1.525.929,78	1.362.295,74	-163.634,04
08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	258.385,84	242.860,90	258.150,26	15.289,36
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.893.129,39	37.471.271,70	36.808.302,65	-662.969,05
10 Personalauszahlungen	13.366.151,77	13.837.500,00	13.788.273,67	-49.226,33
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.055.011,21	6.138.673,13	4.968.393,66	-1.170.279,47
13 Transferauszahlungen	14.510.440,26	14.954.144,08	12.327.378,80	-2.626.765,28
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.661.117,50	2.514.876,80	2.139.613,62	-375.263,18
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.592.720,74	37.445.194,01	33.223.659,75	-4.221.534,26
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	1.300.408,65	26.077,69	3.584.642,90	3.558.565,21
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.116.804,03	6.796.802,68	5.373.256,52	-1.423.546,16
18 Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	338.934,68	1.417.100,00	217.411,76	-1.199.688,24
20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	42.889,22	592.000,00	8.417,24	-583.582,76
21 Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	50,00	0,00	4.651,00	4.651,00
23 sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	844,05	0,00	4.806,03	4.806,03
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.499.521,98	8.805.902,68	5.608.542,55	-3.197.360,13
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.936.306,61	10.812.064,09	6.575.065,73	-4.236.998,36
26 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	108.596,60	169.017,00	48.501,83	-120.515,17
27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	32.419,22	60.166,63	16.066,38	-44.100,25
28 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	113.148,88	138.231,18	83.336,52	-54.894,66
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	518.248,64	1.272.421,43	658.908,29	-613.513,14
31 Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	893.277,88	1.265.496,83	607.613,67	-657.883,16
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.601.997,83	13.717.397,16	7.989.492,42	-5.727.904,74
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	-2.102.475,85	-4.911.494,48	-2.380.949,87	2.530.544,61
34 = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (16 + 33)	-802.067,20	-4.885.416,79	1.203.693,03	6.089.109,82
37 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	41.332.516,24	19.851.043,54	20.500.000,00	648.956,46
38 = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	41.332.516,24	19.851.043,54	20.500.000,00	648.956,46
39 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	248.419,78	204.400,00	204.383,67	-16,33
41 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	41.047.639,11	20.832.516,24	20.832.516,24	0,00
42 = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	41.296.058,89	21.036.916,24	21.036.899,91	-16,33
43 = Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (38 ./ 42)	36.457,35	-1.185.872,70	-536.899,91	648.972,79
46 = Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (42 ./ 43)	0,00	0,00	0,00	0,00
47 = Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln (34 + 43+ 46)	-765.609,85	-6.071.289,49	666.793,12	6.738.082,61
48 + voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	843.716,55	614.000,00	88.388,73	-525.611,27
49 + Bestand an fremden Finanzmitteln	10.282,03	-1.716.875,89	532.757,31	2.249.633,20
50 = voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	88.388,73	-7.174.165,38	1.287.939,16	8.462.104,54

STADT FORST (LAUSITZ)

TEIL- ERGEBNIS- RECHNUNGEN



Teilergebnisrechnung 2019

11.1.01.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.115,88	1.600,00	2.564,92	964,92
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.115,88	1.600,00	2.564,92	964,92
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	909.619,06	909.619,06
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	909.619,06	909.619,06
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.115,88	1.600,00	912.183,98	910.583,98
11 Personalaufwendungen	316.228,09	249.900,00	279.382,61	29.482,61
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	73.444,38	97.800,00	97.587,40	-212,60
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	34.681,17	40.000,00	41.617,85	1.617,85
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	91.777,00	98.400,00	106.213,00	7.813,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.572,53	1.600,00	1.815,50	215,50
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	6.690,23	7.800,00	8.200,43	400,43
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	2.100,00	2.100,00	2.100,00	0,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	35.874,85	400,00	33.401,95	33.001,95
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	66.192,48	1.800,00	0,00	-1.800,00
50620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	0,00	-6.844,56	-6.844,56
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	5.568,56	3.700,00	1.776,20	-1.923,80
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.183,81	2.200,00	2.022,12	-177,88
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	673,30	1.000,00	728,13	-271,87
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	348,53	0,00	0,00	0,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-3.700,00	-5.568,56	-1.868,56
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	-2.200,00	-1.183,81	1.016,19
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-3.211,99	0,00	-1.809,74	-1.809,74
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-666,76	-1.000,00	-673,30	326,70
12 Versorgungsaufwendungen	202.396,60	27.300,00	338.911,06	311.611,06
51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	147.740,15	18.200,00	326.771,07	308.571,07
51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	54.656,45	9.100,00	12.139,99	3.039,99
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.152,36	4.000,00	2.995,68	-1.004,32
54910000 Verfügungsmittel	3.152,36	4.000,00	2.995,68	-1.004,32
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	521.777,05	281.200,00	621.289,35	340.089,35
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-519.661,17	-279.600,00	290.894,63	570.494,63
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-519.661,17	-279.600,00	290.894,63	570.494,63
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-519.661,17	-279.600,00	290.894,63	570.494,63
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.869,83	8.000,00	10.143,86	2.143,86
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.869,83	8.000,00	10.143,86	2.143,86
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-510.791,34	-271.600,00	301.038,49	572.638,49
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	8.869,83	8.000,00	10.143,86	2.143,86



Teilergebnisrechnung 2019

11.1.01.200

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.290,01	11.300,00	14.028,31	2.728,31
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	14.290,01	11.300,00	14.028,31	2.728,31
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.290,01	11.300,00	14.028,31	2.728,31
11 Personalaufwendungen	489.354,85	483.000,00	565.097,40	82.097,40
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	223.843,24	216.700,00	228.492,99	11.792,99
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	123.171,29	128.800,00	119.014,02	-9.785,98
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	114.948,00	99.200,00	119.153,00	19.953,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	4.064,67	4.900,00	4.178,28	-721,72
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	24.338,03	24.900,00	24.056,10	-843,90
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	6.300,00	6.300,00	6.300,00	0,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	8.558,97	900,00	78.019,89	77.119,89
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	4.800,00	0,00	-4.800,00
50620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	-2.116,53	0,00	-16.001,67	-16.001,67
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	8.246,00	5.600,00	7.286,32	1.686,32
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	6.779,64	11.200,00	11.387,56	187,56
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.433,66	2.100,00	1.545,56	-554,44
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	53,80	200,00	58,27	-141,73
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-6.740,42	-5.600,00	-8.246,00	-2.646,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-18.243,27	-11.200,00	-6.779,64	4.420,36
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-3.281,18	-3.700,00	-1.933,62	1.766,38
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.001,05	-2.100,00	-1.433,66	666,34
12 Versorgungsaufwendungen	28.360,60	3.500,00	60.784,95	57.284,95
51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	21.031,62	2.300,00	59.603,68	57.303,68
51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	7.328,98	1.200,00	1.181,27	-18,73
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	517.715,45	486.500,00	625.882,35	139.382,35
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-503.425,44	-475.200,00	-611.854,04	-136.654,04
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-503.425,44	-475.200,00	-611.854,04	-136.654,04
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-503.425,44	-475.200,00	-611.854,04	-136.654,04
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	20.951,33	15.000,00	19.638,57	4.638,57
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	20.951,33	15.000,00	19.638,57	4.638,57
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-482.474,11	-460.200,00	-592.215,47	-132.015,47
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	20.951,33	15.000,00	19.638,57	4.638,57



Teilergebnisrechnung 2019

11.1.01.300

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.994,56	0,00	0,00	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	14.994,56	0,00	0,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	497,00	0,00	234,50	234,50
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	497,00	0,00	234,50	234,50
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.799,62	2.800,00	4.526,12	1.726,12
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	3.799,62	2.800,00	4.526,12	1.726,12
07 sonstige ordentliche Erträge	230,00	500,00	151,00	-349,00
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	230,00	500,00	151,00	-349,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.521,18	3.300,00	4.911,62	1.611,62
11 Personalaufwendungen	119.213,62	122.800,00	134.470,81	11.670,81
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	98.968,13	101.000,00	108.028,30	7.028,30
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.402,06	3.900,00	3.930,46	30,46
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	18.996,21	19.100,00	21.535,21	2.435,21
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.624,35	7.800,00	4.788,32	-3.011,68
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.598,96	1.900,00	1.632,03	-267,97
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	17,95	0,00	19,43	19,43
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.345,83	-7.800,00	-2.624,35	5.175,65
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-2.641,88	-1.200,00	-1.239,63	-39,63
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.406,33	-1.900,00	-1.598,96	301,04
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.492,46	28.586,15	32.164,26	3.578,11
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	21.791,86	26.086,15	30.653,64	4.567,49
52710100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Jubiläen Forster Bürger	1.700,60	2.500,00	1.510,62	-989,38
14 Abschreibungen	181,19	0,00	181,19	181,19
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	181,19	0,00	181,19	181,19
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	41.669,32	25.000,00	40.173,80	15.173,80
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	41.669,32	25.000,00	40.173,80	15.173,80
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	184.556,59	176.386,15	206.990,06	30.603,91
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-165.035,41	-173.086,15	-202.078,44	-28.992,29
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-165.035,41	-173.086,15	-202.078,44	-28.992,29
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-165.035,41	-173.086,15	-202.078,44	-28.992,29
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.103,56	5.000,00	6.497,78	1.497,78
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.103,56	5.000,00	6.497,78	1.497,78
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-158.931,85	-168.086,15	-195.580,66	-27.494,51
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	6.103,56	5.000,00	6.497,78	1.497,78
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-181,19	0,00	-181,19	-181,19



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.375,86	22.400,00	13.971,32	-8.428,68
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	50,00	0,00	0,00	0,00
44840000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Sonstiger öffentlicher Bereich	60,32	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	15.881,54	22.000,00	13.547,32	-8.452,68
44870000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	384,00	400,00	424,00	24,00
07 sonstige ordentliche Erträge	117,83	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	117,83	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.493,69	22.400,00	13.971,32	-8.428,68
11 Personalaufwendungen	395.646,65	452.700,00	450.564,43	-2.135,57
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	359.539,60	369.700,00	353.467,81	-16.232,19
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	10.787,77	14.000,00	11.002,70	-2.997,30
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	62.143,70	73.100,00	67.454,01	-5.645,99
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	1.400,00	4.334,40	2.934,40
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.456,69	6.900,00	6.345,60	-554,40
50814000 Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	0,00	0,00	20.300,00	20.300,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.756,26	3.800,00	3.679,36	-120,64
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	286,57	200,00	80,03	-119,97
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-339,82	-1.400,00	0,00	1.400,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.919,90	-6.900,00	-4.456,69	2.443,31
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-7.045,10	-4.300,00	-4.361,77	-61,77
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	-28.888,51	0,00	-3.524,76	-3.524,76
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.630,61	-3.800,00	-3.756,26	43,74
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-500,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.268,94	68.300,00	68.347,79	47,79
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	3.400,10	2.500,00	1.728,34	-771,66
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	34.017,39	45.000,00	44.308,25	-691,75
52613000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Kosten für Auszubildende	7.893,85	8.800,00	8.644,23	-155,77
52615000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Bundesfreiwilligendienst	9.957,60	12.000,00	13.666,97	1.666,97
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	35.653,48	41.700,00	37.407,64	-4.292,36
54111000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	13.453,99	20.000,00	15.620,34	-4.379,66
54112000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	21.888,99	21.500,00	21.787,30	287,30
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	200,00	0,00	-200,00
54820000 Säumniszuschläge	140,00	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	170,50	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	486.569,07	562.700,00	556.319,86	-6.380,14
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-470.075,38	-540.300,00	-542.348,54	-2.048,54
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,18	0,00	0,00	0,00
55140000 Zinsaufwendungen / Sonstiger öffentlicher Bereich	0,18	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	-0,18	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-470.075,56	-540.300,00	-542.348,54	-2.048,54
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-470.075,56	-540.300,00	-542.348,54	-2.048,54
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	16.429,03	10.500,00	15.676,36	5.176,36
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	16.429,03	10.500,00	15.676,36	5.176,36
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-453.646,53	-529.800,00	-526.672,18	3.127,82

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	1	2	3	4
	in Euro			
30 nicht zahlungswirksame Erträge	16.429,03	10.500,00	15.676,36	5.176,36



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.943,10	4.100,00	7.895,68	3.795,68
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	3.026,00	4.000,00	7.771,68	3.771,68
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	1.729,60	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	187,50	100,00	124,00	24,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	3.494,52	0,00	575,13	575,13
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.494,52	0,00	575,13	575,13
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.545,78	30.000,00	26.686,73	-3.313,27
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	24.545,78	30.000,00	25.686,73	-4.313,27
07 sonstige ordentliche Erträge	13.183,95	0,00	4.095,14	4.095,14
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	12.678,57	0,00	3.525,47	3.525,47
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	505,38	0,00	146,43	146,43
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	423,24	423,24
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.167,35	34.100,00	39.252,68	5.152,68
11 Personalaufwendungen	276.734,18	258.300,00	298.952,28	40.652,28
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	230.545,37	204.800,00	211.726,17	6.926,17
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	7.987,89	9.700,00	7.771,82	-1.928,18
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	44.143,54	46.800,00	41.077,73	-5.722,27
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	435,76	3.100,00	309,60	-2.790,40
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.629,92	3.500,00	3.875,80	375,80
50814000 Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	0,00	0,00	40.600,00	40.600,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.279,50	3.900,00	2.991,67	-908,33
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	76,14	100,00	78,52	-21,48
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-2.545,14	-3.100,00	-435,76	2.664,24
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-3.231,11	-3.500,00	-2.629,92	870,08
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-3.133,85	-3.100,00	-3.133,85	-33,85
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.453,84	-3.900,00	-3.279,50	620,50
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.529,44	27.600,00	28.112,25	512,25
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	225,40	500,00	76,39	-423,61
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	0,00	50,82	50,82
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.673,30	5.500,00	6.389,18	889,18
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	21.630,74	21.600,00	21.595,86	-4,14
14 Abschreibungen	750,97	500,00	610,95	110,95
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	750,97	500,00	610,95	110,95
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	506.800,56	436.400,00	422.167,15	-14.232,85
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	65.574,80	59.500,00	63.728,31	4.228,31
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	41.557,21	47.000,00	44.600,46	-2.399,54
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	68.176,84	102.000,00	94.885,94	-7.114,06
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	35.689,07	48.000,00	39.339,82	-8.660,18
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	150,10	500,00	587,53	87,53
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	171.560,86	182.000,00	180.729,58	-1.270,42
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	1,00	1,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	369,04	369,04
54941200 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	124.700,00	8.500,00	0,00	-8.500,00
54942200 Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	-608,32	-11.100,00	-2.074,53	9.025,47
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	812.815,15	722.800,00	749.842,63	27.042,63



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-766.647,80	-688.700,00	-710.589,95	-21.889,95
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-766.647,80	-688.700,00	-710.589,95	-21.889,95
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-766.647,80	-688.700,00	-710.589,95	-21.889,95
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.502,34	10.500,00	9.049,33	-1.450,67
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.502,34	10.500,00	9.049,33	-1.450,67
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-756.145,46	-678.200,00	-701.540,62	-23.340,62
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	10.689,84	10.600,00	9.173,33	-1.426,67
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-750,97	-500,00	-610,95	-110,95



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.666,21	1.300,00	33.193,19	31.893,19
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	30.666,21	1.300,00	33.193,19	31.893,19
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74.182,63	65.000,00	90.000,03	25.000,03
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	74.182,63	65.000,00	90.000,03	25.000,03
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	104.848,84	66.300,00	123.193,22	56.893,22
11 Personalaufwendungen	276.897,76	276.000,00	320.585,10	44.585,10
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	229.686,16	228.000,00	260.184,70	32.184,70
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	7.200,04	8.600,00	9.635,66	1.035,66
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	44.108,01	43.500,00	50.996,32	7.496,32
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	1.700,00	260,65	-1.439,35
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.328,94	2.400,00	4.856,49	2.456,49
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.329,63	4.100,00	3.495,45	-604,55
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	46,20	100,00	53,24	-46,76
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-1.700,00	0,00	1.700,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.670,60	-2.400,00	-2.328,94	71,06
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-4.238,84	-4.200,00	-4.238,84	-38,84
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.891,78	-4.100,00	-2.329,63	1.770,37
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	271.014,63	338.071,12	289.751,43	-48.319,69
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	207.986,00	271.671,12	225.268,35	-46.402,77
52310000 Mieten und Pachten	61.168,63	64.100,00	62.623,08	-1.476,92
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	500,00	0,00	-500,00
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	1.860,00	1.800,00	1.860,00	60,00
14 Abschreibungen	40.847,23	17.100,00	65.603,17	48.503,17
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	40.847,23	17.100,00	65.603,17	48.503,17
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.461,15	4.000,00	2.332,67	-1.667,33
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	565,63	2.000,00	1.824,54	-175,46
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	894,52	0,00	0,00	0,00
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1,00	0,00	508,13	508,13
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	590.220,77	635.171,12	678.272,37	43.101,25
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-485.371,93	-568.871,12	-555.079,15	13.791,97
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-485.371,93	-568.871,12	-555.079,15	13.791,97
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-485.371,93	-568.871,12	-555.079,15	13.791,97
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	23.604,79	15.000,00	25.519,01	10.519,01
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	23.604,79	15.000,00	25.519,01	10.519,01
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-461.767,14	-553.871,12	-529.560,14	24.310,98
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	54.271,00	16.300,00	58.712,20	42.412,20
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-40.847,23	-17.100,00	-65.603,17	-48.503,17



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.293,25	4.000,00	3.989,00	-11,00
43110000 Verwaltungsgebühren	3.293,25	4.000,00	3.989,00	-11,00
07 sonstige ordentliche Erträge	55,18	2.500,00	131,79	-2.368,21
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	131,79	131,79
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	55,18	2.500,00	0,00	-2.500,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.348,43	6.500,00	4.120,79	-2.379,21
11 Personalaufwendungen	106.525,27	117.200,00	108.581,92	-8.618,08
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	87.757,06	96.300,00	89.735,40	-6.564,60
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.957,67	3.800,00	2.655,50	-1.144,50
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	16.781,42	18.400,00	17.342,60	-1.057,40
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	400,00	0,00	-400,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	848,64	2.100,00	615,26	-1.484,74
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.487,13	1.800,00	568,93	-1.231,07
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	39,09	0,00	0,00	0,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-400,00	0,00	400,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	-2.100,00	-848,64	1.251,36
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.346,38	-1.300,00	0,00	1.300,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.499,36	-1.800,00	-1.487,13	312,87
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-500,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.539,45	2.300,00	896,60	-1.403,40
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	1.100,00	0,00	-1.100,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.389,45	1.000,00	746,60	-253,40
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	150,00	200,00	150,00	-50,00
14 Abschreibungen	0,00	0,00	10,06	10,06
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	10,06	10,06
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	60.028,94	0,00	0,00	0,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	28,94	0,00	0,00	0,00
54941300 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Archivierungskosten	60.000,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	170.093,66	119.500,00	109.488,58	-10.011,42
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)	-166.745,23	-113.000,00	-105.367,79	7.632,21
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-166.745,23	-113.000,00	-105.367,79	7.632,21
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-166.745,23	-113.000,00	-105.367,79	7.632,21
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.683,93	5.000,00	4.334,82	-665,18
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.683,93	5.000,00	4.334,82	-665,18
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-162.061,30	-108.000,00	-101.032,97	6.967,03
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	4.683,93	5.000,00	4.334,82	-665,18
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-10,06	-10,06



Teilergebnisrechnung 2019

11.1.02.500

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.603,33	1.000,00	1.917,78	917,78
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.603,33	1.000,00	1.917,78	917,78
07 sonstige ordentliche Erträge	1.453,65	0,00	0,00	0,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.453,65	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.056,98	1.000,00	1.917,78	917,78
11 Personalaufwendungen	69.793,45	86.300,00	72.338,25	-13.961,75
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	1.596,43	8.600,00	0,00	-8.600,00
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	51.735,61	58.900,00	58.310,28	-589,72
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	3.307,20	4.400,00	0,00	-4.400,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.855,37	2.300,00	2.101,01	-198,99
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	10.323,66	11.700,00	12.045,89	345,89
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	210,00	400,00	0,00	-400,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	800,00	0,00	-800,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	674,74	700,00	1.360,16	660,16
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	818,00	700,00	40,14	-659,86
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	40,85	0,00	27,73	27,73
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-800,00	0,00	800,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	-700,00	-674,74	25,26
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-54,22	0,00	-54,22	-54,22
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-714,19	-700,00	-818,00	-118,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	69.793,45	86.300,00	72.338,25	-13.961,75
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-66.736,47	-85.300,00	-70.420,47	14.879,53
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-66.736,47	-85.300,00	-70.420,47	14.879,53
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-66.736,47	-85.300,00	-70.420,47	14.879,53
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.911,89	3.000,00	2.839,09	-160,91
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.911,89	3.000,00	2.839,09	-160,91
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-63.824,58	-82.300,00	-67.581,38	14.718,62
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	2.911,89	3.000,00	2.839,09	-160,91



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	228,50	0,00	299,50	299,50
43110000 Verwaltungsgebühren	228,50	0,00	299,50	299,50
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.388,21	17.700,00	18.992,75	1.292,75
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	18.388,21	17.700,00	18.992,75	1.292,75
07 sonstige ordentliche Erträge	66.614,30	75.000,00	120.091,22	45.091,22
45622000 Säumniszuschläge, Mahngebühren	66.509,35	75.000,00	105.339,14	30.339,14
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	87,77	0,00	0,00	0,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	14.752,08	14.752,08
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	17,18	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	85.231,01	92.700,00	139.383,47	46.683,47
11 Personalaufwendungen	676.055,41	708.100,00	752.820,20	44.720,20
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	30.971,97	34.300,00	36.244,98	1.944,98
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	502.602,94	521.800,00	539.877,37	18.077,37
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	35.008,80	30.000,00	39.720,00	9.720,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	17.065,75	21.300,00	19.737,71	-1.562,29
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	98.324,85	107.000,00	108.490,51	1.490,51
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1.890,00	1.700,00	2.100,00	400,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	1.567,18	300,00	14.259,16	13.959,16
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	900,00	0,00	-900,00
50620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	-377,95	0,00	-2.912,77	-2.912,77
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	900,00	507,54	-392,46
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	6.913,13	13.400,00	10.267,18	-3.132,82
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	7.878,73	8.500,00	8.600,34	100,34
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	18,07	300,00	242,81	-57,19
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-900,00	0,00	900,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-7.887,73	-13.400,00	-6.913,13	6.486,87
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-11.461,54	-8.500,00	-8.522,77	-22,77
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-6.458,79	-8.500,00	-7.878,73	621,27
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00
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	15.498,97	0,00	8,67	8,67
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	15.498,97	0,00	0,00	0,00
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	8,67	8,67
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	7.999,72	9.500,00	5.942,17	-3.557,83
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	1.959,79	2.500,00	586,02	-1.913,98
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	6.039,93	7.000,00	5.356,15	-1.643,85
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	699.604,10	717.700,00	758.821,04	41.121,04
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-614.373,09	-625.000,00	-619.437,57	5.562,43
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-614.373,09	-625.000,00	-619.437,57	5.562,43
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-614.373,09	-625.000,00	-619.437,57	5.562,43
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	24.216,56	20.000,00	24.085,62	4.085,62
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	24.216,56	20.000,00	24.085,62	4.085,62
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-590.156,53	-605.000,00	-595.351,95	9.648,05

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
30 nicht zahlungswirksame Erträge	24.216,56	20.000,00	24.085,62	4.085,62
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-15.498,97	0,00	-8,67	-8,67



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	755,50	500,00	219,00	-281,00
43110000 Verwaltungsgebühren	755,50	500,00	219,00	-281,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	122.042,05	117.400,00	122.143,82	4.743,82
44110000 Mieten und Pachten	103.705,74	100.000,00	97.230,60	-2.769,40
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	16.000,00	16.000,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.043,09	100,00	7.620,00	7.520,00
07 sonstige ordentliche Erträge	1.349,38	0,00	131,39	131,39
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	1.349,38	0,00	24,22	24,22
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	107,17	107,17
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	124.146,93	117.900,00	122.494,21	4.594,21
11 Personalaufwendungen	190.942,88	159.500,00	153.683,35	-5.816,65
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	156.189,26	130.800,00	124.287,90	-6.512,10
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.531,53	5.000,00	4.679,80	-320,20
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	30.450,58	25.000,00	24.880,62	-119,38
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	808,50	1.800,00	1.854,01	54,01
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.058,12	2.100,00	809,94	-1.290,06
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	14,43	0,00	37,70	37,70
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-1.500,00	0,00	1.500,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-965,99	-1.800,00	-808,50	991,50
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.428,01	-1.300,00	0,00	1.300,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.715,54	-2.100,00	-2.058,12	41,88
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.556,28	52.794,80	39.858,10	-12.936,70
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
52310000 Mieten und Pachten	0,00	200,00	0,00	-200,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	35.252,43	39.000,00	37.222,55	-1.777,45
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.303,85	12.594,80	2.635,55	-9.959,25
14 Abschreibungen	0,00	0,00	124,38	124,38
57323000 Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	124,38	124,38
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.195,25	1.000,00	1.125,23	125,23
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	2.195,25	0,00	1.125,23	1.125,23
54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	232.694,41	213.294,80	194.791,06	-18.503,74
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-108.547,48	-95.394,80	-72.296,85	23.097,95
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-108.547,48	-95.394,80	-72.296,85	23.097,95
23 außerordentliche Erträge	27.976,75	592.000,00	7.664,74	-584.335,26
49210000 Außerordentliche periodenfremde Erträge	3.313,39	0,00	0,00	0,00
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	24.663,36	40.000,00	7.664,74	-32.335,26
49312000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	0,00	550.000,00	0,00	-550.000,00
24 - außerordentliche Aufwendungen	6.892,42	13.000,00	47.159,83	34.159,83
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	6.622,88	5.000,00	47.050,63	42.050,63
59311000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	269,54	0,00	109,20	109,20



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
59312000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00
25 = außerordentliches Ergebnis	21.084,33	579.000,00	-39.495,09	-618.495,09
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-87.463,15	483.605,20	-111.791,94	-595.397,14
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.775,20	8.000,00	7.585,80	-414,20
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.775,20	8.000,00	7.585,80	-414,20
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-77.687,95	491.605,20	-104.206,14	-595.811,34
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	9.775,20	8.000,00	7.585,80	-414,20
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-124,38	-124,38



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.900,45	2.900,00	3.269,08	369,08
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.900,45	2.900,00	3.269,08	369,08
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.900,45	2.900,00	3.269,08	369,08
11 Personalaufwendungen	141.647,09	151.200,00	160.435,95	9.235,95
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	117.445,54	125.600,00	133.605,83	8.005,83
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	4.047,59	4.700,00	4.838,44	138,44
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	21.717,20	23.100,00	25.009,26	1.909,26
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.382,10	300,00	309,02	9,02
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.000,28	900,00	1.326,85	426,85
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.015,48	2.100,00	1.951,32	-148,68
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	42,04	0,00	45,52	45,52
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-300,00	-1.382,10	-1.082,10
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-781,95	-900,00	-1.000,28	-100,28
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-3.210,47	-2.200,00	-2.252,43	-52,43
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.010,72	-2.100,00	-2.015,48	84,52
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	141.647,09	151.200,00	160.435,95	9.235,95
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-138.746,64	-148.300,00	-157.166,87	-8.866,87
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-138.746,64	-148.300,00	-157.166,87	-8.866,87
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-138.746,64	-148.300,00	-157.166,87	-8.866,87
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.041,18	6.000,00	6.404,60	404,60
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.041,18	6.000,00	6.404,60	404,60
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-132.705,46	-142.300,00	-150.762,27	-8.462,27
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	6.041,18	6.000,00	6.404,60	404,60



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.913,69	20.700,00	26.757,14	6.057,14
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	30.913,69	20.700,00	26.757,14	6.057,14
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	750,00	300,00	2.030,00	1.730,00
44110000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	750,00	300,00	530,00	230,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	57.885,67	1.500,00	55.016,10	53.516,10
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	57.885,67	1.500,00	55.016,10	53.516,10
07 sonstige ordentliche Erträge	4,78	0,00	5.526,37	5.526,37
45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	4.651,00	4.651,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	4,78	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	875,37	875,37
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	89.554,14	22.500,00	89.329,61	66.829,61
11 Personalaufwendungen	199.697,69	225.900,00	180.417,59	-45.482,41
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	160.853,38	187.000,00	166.220,17	-20.779,83
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.153,18	6.900,00	5.343,59	-1.556,41
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	30.317,37	35.000,00	30.051,39	-4.948,61
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	300,00	0,00	-300,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.842,39	2.500,00	4.531,25	2.031,25
50814000 Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	11.500,00	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.957,94	2.900,00	2.447,68	-452,32
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	13,78	100,00	18,27	-81,73
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-300,00	0,00	300,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-862,20	-2.500,00	-3.842,39	-1.342,39
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-10.882,38	-3.100,00	-9.894,43	-6.794,43
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	0,00	0,00	-11.500,00	-11.500,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.195,77	-2.900,00	-2.957,94	-57,94
12 Versorgungsaufwendungen	31.935,24	3.900,00	79.298,69	75.398,69
51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	23.723,62	2.600,00	76.472,35	73.872,35
51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	8.211,62	1.300,00	2.826,34	1.526,34
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	124.515,17	179.500,00	111.700,84	-67.799,16
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	4.801,44	22.000,00	4.278,29	-17.721,71
52310000 Mieten und Pachten	154,70	9.000,00	416,50	-8.583,50
52320000 Leasing	0,00	0,00	2.366,96	2.366,96
52510000 Haltung von Fahrzeugen	105.859,54	122.000,00	89.719,03	-32.280,97
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	7.468,77	13.000,00	10.894,70	-2.105,30
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.230,72	13.500,00	4.025,36	-9.474,64
14 Abschreibungen	60.593,94	36.700,00	52.909,32	16.209,32
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	60.593,94	36.700,00	52.909,32	16.209,32
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	719,09	4.500,00	1.413,44	-3.086,56
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	719,09	4.500,00	1.411,44	-3.088,56
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	2,00	2,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	417.461,13	450.500,00	425.739,88	-24.760,12
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-327.906,99	-428.000,00	-336.410,27	91.589,73
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-327.906,99	-428.000,00	-336.410,27	91.589,73
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-327.906,99	-428.000,00	-336.410,27	91.589,73
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	14.294,52	10.500,00	15.041,55	4.541,55
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	14.294,52	10.500,00	15.041,55	4.541,55
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-313.612,47	-417.500,00	-321.368,72	96.131,28
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	45.208,21	31.200,00	41.798,69	10.598,69
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-60.593,94	-36.700,00	-52.909,32	-16.209,32



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.450,49	100,00	11.503,80	11.403,80
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	21.450,49	100,00	11.503,80	11.403,80
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.000,00	540,00	-2.460,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.000,00	540,00	-2.460,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.326,61	6.400,00	7.381,27	981,27
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	8.326,61	6.400,00	7.381,27	981,27
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	220,38	220,38
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	220,38	220,38
08 aktivierte Eigenleistungen	67.678,20	43.300,00	129.828,46	86.528,46
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	67.678,20	43.300,00	129.828,46	86.528,46
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	97.455,30	52.800,00	149.473,91	96.673,91
11 Personalaufwendungen	613.956,10	705.800,00	728.194,25	22.394,25
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	507.363,71	584.600,00	567.990,52	-16.609,48
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	18.668,22	22.000,00	20.607,05	-1.392,95
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	96.451,03	112.700,00	112.727,79	27,79
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	9.492,81	5.000,00	2.669,78	-2.330,22
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	10.080,11	10.500,00	13.835,86	3.335,86
50814000 Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	0,00	0,00	40.600,00	40.600,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	7.168,04	8.600,00	8.340,22	-259,78
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	117,12	200,00	124,82	-75,18
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-6.051,44	-5.000,00	-9.492,81	-4.492,81
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-8.760,64	-10.500,00	-10.080,11	419,89
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-14.327,50	-13.200,00	-11.460,83	1.739,17
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-6.245,36	-8.600,00	-7.168,04	1.431,96
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	-500,00	-500,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.802,45	32.100,00	20.000,24	-12.099,76
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	548,59	0,00	34,69	34,69
52310000 Mieten und Pachten	300,00	300,00	1.693,00	1.393,00
52320000 Leasing	4.017,48	10.800,00	5.332,28	-5.467,72
52510000 Haltung von Fahrzeugen	12.010,68	15.000,00	10.410,17	-4.589,83
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	1.925,70	2.500,00	2.530,10	30,10
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	3.500,00	0,00	-3.500,00
14 Abschreibungen	46.626,20	16.100,00	43.754,98	27.654,98
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	46.626,20	16.100,00	43.754,98	27.654,98
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	29.262,30	45.300,00	38.988,71	-6.311,29
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	0,00	8.533,06	8.533,06
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	0,00	13.000,00	0,00	-13.000,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	512,30	3.500,00	1.366,86	-2.133,14
54550000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	28.750,00	28.800,00	28.750,00	-50,00
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	338,79	338,79
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	708.647,05	799.300,00	830.938,18	31.638,18
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)	-611.191,75	-746.500,00	-681.464,27	65.035,73
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	700,00	0,00	-700,00
55180000 Zinsaufwendungen / Sonstiger inländischer Bereich	0,00	700,00	0,00	-700,00
21 = Finanzergebnis	0,00	-700,00	0,00	700,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-611.191,75	-747.200,00	-681.464,27	65.735,73



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	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)	-611.191,75	-747.200,00	-681.464,27	65.735,73
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	71.979,47	29.000,00	54.371,56	25.371,56
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	71.979,47	29.000,00	54.371,56	25.371,56
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-539.212,28	-718.200,00	-627.092,71	91.107,29
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	93.429,96	29.100,00	65.875,36	36.775,36
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-46.626,20	-16.100,00	-43.754,98	-27.654,98



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	52.452,46	22.600,00	55.923,45	33.323,45
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	52.452,46	22.600,00	55.923,45	33.323,45
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	8.512,74	8.512,74
44110000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	8.512,74	8.512,74
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.674,70	20.200,00	21.117,31	917,31
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	20.674,70	20.200,00	21.117,31	917,31
07 sonstige ordentliche Erträge	661,47	600,00	6.236,00	5.636,00
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	661,47	600,00	661,47	61,47
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	5.574,53	5.574,53
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	73.788,63	43.400,00	91.789,50	48.389,50
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	316.935,88	338.068,40	317.098,22	-20.970,18
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	75.069,79	63.368,40	62.625,45	-742,95
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	2.021,77	5.000,00	3.196,70	-1.803,30
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	239.844,32	269.000,00	251.216,85	-17.783,15
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	700,00	59,22	-640,78
14 Abschreibungen	78.218,76	64.100,00	85.970,06	21.870,06
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	78.218,76	64.100,00	85.970,06	21.870,06
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	15.400,32	0,00	14.856,35	14.856,35
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	0,00	735,42	735,42
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	5.597,10	0,00	4.254,55	4.254,55
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	9.803,22	0,00	9.866,38	9.866,38
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	410.554,96	402.168,40	417.924,63	15.756,23
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-336.766,33	-358.768,40	-326.135,13	32.633,27
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-336.766,33	-358.768,40	-326.135,13	32.633,27
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-336.766,33	-358.768,40	-326.135,13	32.633,27
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	13.775,30	15.500,00	12.593,14	-2.906,86
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	13.775,30	15.500,00	12.593,14	-2.906,86
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-322.991,03	-343.268,40	-313.541,99	29.726,41
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	66.227,76	38.100,00	68.516,59	30.416,59
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-78.218,76	-64.100,00	-85.970,06	-21.870,06



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	51.640,12	55.000,00	58.479,26	3.479,26
44110000 Mieten und Pachten	50.464,91	55.000,00	57.999,26	2.999,26
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.175,21	0,00	480,00	480,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	307,37	0,00	3.850,71	3.850,71
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	18,00	18,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	307,37	0,00	3.832,71	3.832,71
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.947,49	55.000,00	62.329,97	7.329,97
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.185,09	81.761,75	71.105,35	-10.656,40
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.157,12	41.461,75	38.764,87	-2.696,88
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4.349,55	17.500,00	5.303,59	-12.196,41
52310000 Mieten und Pachten	140,00	0,00	140,00	140,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	23.538,42	22.800,00	26.896,89	4.096,89
14 Abschreibungen	3.600,07	3.600,00	3.599,06	-0,94
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.600,07	3.600,00	3.599,06	-0,94
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.182,33	0,00	1.394,31	1.394,31
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.182,33	0,00	1.394,31	1.394,31
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.967,49	85.361,75	76.098,72	-9.263,03
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	6.980,00	-30.361,75	-13.768,75	16.593,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	6.980,00	-30.361,75	-13.768,75	16.593,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	6.980,00	-30.361,75	-13.768,75	16.593,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.740,53	3.000,00	2.840,75	-159,25
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.740,53	3.000,00	2.840,75	-159,25
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	8.720,53	-27.361,75	-10.928,00	16.433,75
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.740,53	3.000,00	2.840,75	-159,25
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.600,07	-3.600,00	-3.599,06	0,94



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	0,00	-500,00
43110000 Verwaltungsgebühren	0,00	500,00	0,00	-500,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.712,28	11.200,00	3.603,98	-7.596,02
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	3.712,28	3.200,00	3.603,98	403,98
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.712,28	11.700,00	3.603,98	-8.096,02
11 Personalaufwendungen	178.789,12	185.100,00	179.667,70	-5.432,30
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	145.508,11	151.500,00	146.106,54	-5.393,46
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.148,40	5.800,00	5.377,09	-422,91
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	27.934,05	28.900,00	28.715,17	-184,83
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	600,00	0,00	-600,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.334,06	1.800,00	2.800,57	1.000,57
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.367,18	2.000,00	2.511,68	511,68
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	17,31	0,00	18,94	18,94
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-600,00	0,00	600,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.319,42	-1.800,00	-2.334,06	-534,06
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.161,05	-1.100,00	-1.161,05	-61,05
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.039,52	-2.000,00	-2.367,18	-367,18
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	178.789,12	187.100,00	179.667,70	-7.432,30
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-175.076,84	-175.400,00	-176.063,72	-663,72
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-175.076,84	-175.400,00	-176.063,72	-663,72
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-175.076,84	-175.400,00	-176.063,72	-663,72
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.533,66	6.000,00	7.060,73	1.060,73
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.533,66	6.000,00	7.060,73	1.060,73
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-167.543,18	-169.400,00	-169.002,99	397,01
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	7.533,66	6.000,00	7.060,73	1.060,73



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	820,00	1.220,00	1.220,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	450,00	500,00	500,00	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	370,00	720,00	720,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.998,08	2.500,00	2.998,62	498,62
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.998,08	2.500,00	2.998,62	498,62
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.818,08	3.720,00	4.218,62	498,62
11 Personalaufwendungen	83.013,00	88.200,00	116.654,35	28.454,35
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	68.617,76	72.900,00	94.086,75	21.186,75
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.303,00	2.800,00	3.505,30	705,30
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	13.271,42	14.100,00	18.782,78	4.682,78
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	100,00	206,30	106,30
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.329,83	800,00	2.164,20	1.364,20
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.191,67	1.500,00	1.783,06	283,06
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	274,34	274,34
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-100,00	0,00	100,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-689,06	-800,00	-1.329,83	-529,83
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.626,88	-1.600,00	-1.626,88	-26,88
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.384,74	-1.500,00	-1.191,67	308,33
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.692,84	31.589,71	25.976,58	-5.613,13
52710200 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	20.692,84	31.589,71	25.976,58	-5.613,13
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	81.832,29	89.000,00	98.622,04	9.622,04
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	67.554,66	74.000,00	80.542,33	6.542,33
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	14.277,63	15.000,00	18.079,71	3.079,71
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	185.538,13	208.789,71	241.252,97	32.463,26
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-182.720,05	-205.069,71	-237.034,35	-31.964,64
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-182.720,05	-205.069,71	-237.034,35	-31.964,64
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-182.720,05	-205.069,71	-237.034,35	-31.964,64
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.424,47	6.000,00	5.577,75	-422,25
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.424,47	6.000,00	5.577,75	-422,25
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-178.295,58	-199.069,71	-231.456,60	-32.386,89
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	4.424,47	6.000,00	5.577,75	-422,25



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.232,47	29.800,00	27.178,52	-2.621,48
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	12.232,47	17.800,00	27.178,52	9.378,52
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	12.000,00	0,00	-12.000,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.232,47	29.800,00	27.178,52	-2.621,48
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.400,00	4.200,00	1.120,00	-3.080,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	3.500,00	0,00	-3.500,00
52310000 Mieten und Pachten	1.400,00	700,00	1.120,00	420,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	36.101,32	54.500,00	58.457,47	3.957,47
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	8.429,40	8.000,00	12.571,70	4.571,70
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	4.405,02	5.000,00	3.115,85	-1.884,15
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	23.266,90	41.500,00	41.301,56	-198,44
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	0,00	1.468,36	1.468,36
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.501,32	58.700,00	59.577,47	877,47
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-25.268,85	-28.900,00	-32.398,95	-3.498,95
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-25.268,85	-28.900,00	-32.398,95	-3.498,95
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-25.268,85	-28.900,00	-32.398,95	-3.498,95
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-25.268,85	-28.900,00	-32.398,95	-3.498,95

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.998,32	11.500,00	2.474,81	-9.025,19
43110000 Verwaltungsgebühren	2.133,24	2.500,00	2.398,52	-101,48
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	8.865,08	9.000,00	76,29	-8.923,71
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	8.818,40	6.000,00	5.393,61	-606,39
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	8.818,40	6.000,00	5.393,61	-606,39
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.726,39	1.726,39
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	1.726,39	1.726,39
07 sonstige ordentliche Erträge	11.804,67	6.000,00	22.619,41	16.619,41
45610000 Bußgelder	10.583,50	6.000,00	5.673,50	-326,50
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.221,17	0,00	0,00	0,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	16.842,22	16.842,22
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	103,69	103,69
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.621,39	23.500,00	32.214,22	8.714,22
11 Personalaufwendungen	311.895,26	392.400,00	366.359,35	-26.040,65
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	261.800,26	319.500,00	298.525,20	-20.974,80
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	8.776,45	12.300,00	11.321,97	-978,03
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	50.949,70	62.400,00	60.177,17	-2.222,83
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	4.487,07	3.700,00	1.670,72	-2.029,28
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.023,47	3.100,00	3.471,79	371,79
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.046,16	4.500,00	4.610,12	110,12
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	53,68	100,00	62,90	-37,10
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-10.939,25	-3.700,00	-4.487,07	-787,07
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.700,42	-3.100,00	-3.023,47	76,53
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-3.373,82	-1.900,00	-1.923,82	-23,82
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.228,04	-4.500,00	-4.046,16	453,84
12 Versorgungsaufwendungen	-39.658,44	5.500,00	92.677,91	87.177,91
51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	3.700,00	89.373,01	85.673,01
51520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-38.337,39	0,00	0,00	0,00
51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	1.800,00	3.304,90	1.504,90
51620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	-1.321,05	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.661,57	60.600,00	53.479,59	-7.120,41
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	105,42	1.000,00	34,67	-965,33
52310000 Mieten und Pachten	13.320,74	18.000,00	4.573,37	-13.426,63
52320000 Leasing	1.848,84	2.000,00	1.853,34	-146,66
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	17,79	17,79
52510000 Haltung von Fahrzeugen	2.083,12	3.400,00	2.014,07	-1.385,93
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	657,82	1.200,00	1.180,25	-19,75
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	39.645,63	35.000,00	36.409,69	1.409,69
52710500 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen // Besondere ordnungsbehörliche Maßnahmen	0,00	0,00	7.396,41	7.396,41
14 Abschreibungen	25.875,52	0,00	5.237,19	5.237,19
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	2.188,02	0,00	933,85	933,85
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	22.591,69	0,00	0,00	0,00
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	487,64	0,00	1.382,34	1.382,34
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	608,17	0,00	2.921,00	2.921,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	718,54	718,54
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	718,54	718,54
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	355.773,91	458.500,00	518.472,58	59.972,58



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-324.152,52	-435.000,00	-486.258,36	-51.258,36
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-324.152,52	-435.000,00	-486.258,36	-51.258,36
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-324.152,52	-435.000,00	-486.258,36	-51.258,36
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-324.152,52	-435.000,00	-486.258,36	-51.258,36
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-25.875,52	0,00	-5.237,19	-5.237,19



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	373,12	373,12
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	373,12	373,12
07 sonstige ordentliche Erträge	90.012,22	90.000,00	72.474,74	-17.525,26
45610000 Bußgelder	89.928,90	90.000,00	69.466,73	-20.533,27
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	83,32	0,00	3.008,01	3.008,01
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	90.012,22	90.000,00	72.847,86	-17.152,14
11 Personalaufwendungen	55.910,54	49.100,00	48.944,75	-155,25
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	37.530,66	39.800,00	39.395,75	-404,25
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.314,52	1.600,00	1.465,73	-134,27
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	16.642,62	7.700,00	7.899,70	199,70
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	400,00	0,00	-400,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	587,78	600,00	772,19	172,19
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	741,75	700,00	717,13	17,13
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	21,97	0,00	23,78	23,78
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-400,00	0,00	400,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-395,07	-600,00	-587,78	12,22
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-533,69	-700,00	-741,75	-41,75
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	404,00	1.000,00	470,02	-529,98
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	14,95	200,00	0,00	-200,00
52510000 Haltung von Fahrzeugen	97,47	0,00	14,99	14,99
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	291,58	500,00	450,71	-49,29
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	300,00	4,32	-295,68
14 Abschreibungen	549,00	0,00	534,00	534,00
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	549,00	0,00	534,00	534,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.863,54	50.100,00	49.948,77	-151,23
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	33.148,68	39.900,00	22.899,09	-17.000,91
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	33.148,68	39.900,00	22.899,09	-17.000,91
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	33.148,68	39.900,00	22.899,09	-17.000,91
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	33.148,68	39.900,00	22.899,09	-17.000,91
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-549,00	0,00	-534,00	-534,00



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.820,00	9.000,00	13.148,00	4.148,00
43110000 Verwaltungsgebühren	17.820,00	9.000,00	13.148,00	4.148,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	286,06	286,06
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	286,06	286,06
07 sonstige ordentliche Erträge	2.771,40	1.500,00	4.749,65	3.249,65
45610000 Bußgelder	2.726,40	1.500,00	3.401,00	1.901,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	896,90	896,90
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	45,00	0,00	451,75	451,75
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.591,40	10.500,00	18.183,71	7.683,71
11 Personalaufwendungen	88.027,07	93.200,00	92.051,81	-1.148,19
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	71.882,11	75.400,00	74.110,83	-1.289,17
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.620,45	3.000,00	2.692,13	-307,87
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	14.095,74	14.800,00	15.110,59	310,59
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	300,00	0,00	-300,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	846,42	1.100,00	911,34	-188,66
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.204,80	1.600,00	1.278,14	-321,86
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-300,00	0,00	300,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.367,91	-1.100,00	-846,42	253,58
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.254,54	-1.600,00	-1.204,80	395,20
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	474,57	500,00	474,57	-25,43
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	474,57	500,00	474,57	-25,43
14 Abschreibungen	2.514,10	0,00	3.893,50	3.893,50
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	1.276,70	0,00	0,00	0,00
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	26,00	0,00	226,00	226,00
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	1.211,40	0,00	3.667,50	3.667,50
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	471,25	800,00	527,80	-272,20
54500000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Bund	471,25	800,00	527,80	-272,20
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	91.486,99	94.500,00	96.947,68	2.447,68
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-70.895,59	-84.000,00	-78.763,97	5.236,03
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-70.895,59	-84.000,00	-78.763,97	5.236,03
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-70.895,59	-84.000,00	-78.763,97	5.236,03
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-70.895,59	-84.000,00	-78.763,97	5.236,03
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.514,10	0,00	-3.893,50	-3.893,50



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	83.064,01	76.000,00	81.139,50	5.139,50
43110000 Verwaltungsgebühren	83.064,01	76.000,00	81.139,50	5.139,50
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	5.073,28	4.000,00	4.649,60	649,60
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.073,28	4.000,00	4.649,60	649,60
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300,00	0,00	460,54	460,54
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	460,54	460,54
44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	300,00	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	1.316,31	1.000,00	4.326,59	3.326,59
45610000 Bußgelder	1.012,15	1.000,00	4.311,25	3.311,25
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	5,12	0,00	15,34	15,34
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	299,04	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	89.753,60	81.000,00	90.576,23	9.576,23
11 Personalaufwendungen	311.963,41	316.900,00	348.771,29	31.871,29
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	256.793,95	260.200,00	283.964,80	23.764,80
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	8.949,12	10.300,00	10.697,34	397,34
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	48.998,37	49.600,00	54.594,77	4.994,77
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	610,36	1.900,00	1.811,25	-88,75
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.718,33	4.100,00	4.977,44	877,44
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.036,79	4.300,00	4.035,18	-264,82
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	61,37	100,00	260,93	160,93
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-839,19	-1.900,00	-610,36	1.289,64
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.110,13	-4.100,00	-4.718,33	-618,33
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-2.851,74	-3.300,00	-2.204,94	1.095,06
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.053,82	-4.300,00	-4.036,79	263,21
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-350,00	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	0,00	0,00	466,67	466,67
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	55,87	55,87
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	410,80	410,80
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	57.872,26	55.000,00	55.445,90	445,90
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	44.242,87	40.000,00	42.268,13	2.268,13
54500000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Bund	5.374,20	7.000,00	5.109,00	-1.891,00
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	3.258,60	4.000,00	3.842,44	-157,56
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1,00	0,00	0,00	0,00
54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.995,59	4.000,00	4.226,33	226,33
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	369.835,67	371.900,00	404.683,86	32.783,86
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-280.082,07	-290.900,00	-314.107,63	-23.207,63
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-280.082,07	-290.900,00	-314.107,63	-23.207,63
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-280.082,07	-290.900,00	-314.107,63	-23.207,63
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-280.082,07	-290.900,00	-314.107,63	-23.207,63
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-466,67	-466,67



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.980,74	36.000,00	39.177,11	3.177,11
43110000 Verwaltungsgebühren	37.980,74	36.000,00	39.177,11	3.177,11
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.390,52	28.000,00	28.209,68	209,68
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	28.167,20	28.000,00	27.529,84	-470,16
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	223,32	0,00	679,84	679,84
07 sonstige ordentliche Erträge	146,56	0,00	185,75	185,75
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	142,56	0,00	185,75	185,75
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	4,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.517,82	64.000,00	67.572,54	3.572,54
11 Personalaufwendungen	218.193,11	234.100,00	203.387,89	-30.712,11
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	183.331,07	193.300,00	162.996,41	-30.303,59
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.266,69	7.300,00	6.533,29	-766,71
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	35.870,28	37.700,00	32.812,13	-4.887,87
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	1.300,00	5.916,11	4.616,11
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.108,45	1.200,00	2.349,39	1.149,39
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.554,14	2.000,00	2.227,66	227,66
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	52,83	100,00	108,06	8,06
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-591,12	-1.300,00	0,00	1.300,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.669,44	-1.200,00	-1.108,45	91,55
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-6.690,06	-4.300,00	-5.892,57	-1.592,57
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.039,73	-2.000,00	-2.554,14	-554,14
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.502,58	3.700,00	3.663,06	-36,94
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.342,58	3.500,00	3.453,06	-46,94
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	160,00	200,00	210,00	10,00
14 Abschreibungen	88,27	0,00	203,87	203,87
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	88,27	0,00	88,27	88,27
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	115,60	115,60
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	502,08	502,08
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	0,00	502,08	502,08
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	220.783,96	237.800,00	207.756,90	-30.043,10
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-154.266,14	-173.800,00	-140.184,36	33.615,64
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-154.266,14	-173.800,00	-140.184,36	33.615,64
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-154.266,14	-173.800,00	-140.184,36	33.615,64
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-154.266,14	-173.800,00	-140.184,36	33.615,64
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-88,27	0,00	-203,87	-203,87



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52,80	100,00	62,00	-38,00
43110000 Verwaltungsgebühren	52,80	100,00	62,00	-38,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	52,80	100,00	62,00	-38,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.566,35	1.300,00	590,20	-709,80
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	1.225,35	1.000,00	220,20	-779,80
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	341,00	300,00	370,00	70,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	600,00	1.200,00	669,60	-530,40
54111000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	0,00	0,00	37,50	37,50
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	600,00	1.000,00	632,10	-367,90
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	200,00	0,00	-200,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.166,35	2.500,00	1.259,80	-1.240,20
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-2.113,55	-2.400,00	-1.197,80	1.202,20
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.113,55	-2.400,00	-1.197,80	1.202,20
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-2.113,55	-2.400,00	-1.197,80	1.202,20
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.113,55	-2.400,00	-1.197,80	1.202,20

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	902,53	500,00	1.206,00	706,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	902,53	500,00	1.206,00	706,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	902,53	500,00	1.206,00	706,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	902,53	500,00	1.206,00	706,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	902,53	500,00	1.206,00	706,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	902,53	500,00	1.206,00	706,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	902,53	500,00	1.206,00	706,00

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61.042,41	43.675,00	58.276,60	14.601,60
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	1.019,80	2.005,00	2.005,00	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	1.085,00	770,00	770,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	58.937,61	40.900,00	55.501,60	14.601,60
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.535,71	8.000,00	8.820,23	820,23
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	5.535,71	8.000,00	8.820,23	820,23
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.500,00	2.918,00	418,00
44110000 Mieten und Pachten	0,00	2.500,00	2.628,00	128,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	290,00	290,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.726,80	42.100,00	46.936,15	4.836,15
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	41.600,00	41.600,00	0,00
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	500,00	980,00	480,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	3.454,00	0,00	3.322,00	3.322,00
44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	1.272,80	0,00	1.034,15	1.034,15
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	7.081,96	7.081,96
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	1.928,21	1.928,21
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	5.153,75	5.153,75
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	71.304,92	96.275,00	124.032,94	27.757,94
11 Personalaufwendungen	140.154,60	145.500,00	152.296,43	6.796,43
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	116.736,24	118.000,00	120.458,64	2.458,64
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.907,81	4.500,00	4.684,43	184,43
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	22.926,40	23.000,00	24.374,31	1.374,31
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	300,00	0,00	-300,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	1.900,00	2.762,89	862,89
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.011,37	2.200,00	1.994,74	-205,26
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	30,19	0,00	32,79	32,79
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-300,00	0,00	300,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.279,43	-1.900,00	0,00	1.900,00
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.234,99	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.942,99	-2.200,00	-2.011,37	188,63
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	177.318,23	141.644,65	122.471,67	-19.172,98
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.385,95	7.000,00	0,00	-7.000,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattung und Ausrüstungsgegenständen	5.672,75	8.000,00	7.557,96	-442,04
52310000 Mieten und Pachten	179,00	0,00	0,00	0,00
52320000 Leasing	15.327,72	15.900,00	13.034,51	-2.865,49
52510000 Haltung von Fahrzeugen	61.159,12	48.780,00	54.693,28	5.913,28
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	78.766,88	40.250,73	31.978,66	-8.272,07
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	1.711,20	5.000,00	1.635,39	-3.364,61
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	10.846,01	15.213,92	12.279,27	-2.934,65
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	1.269,60	1.500,00	1.292,60	-207,40
14 Abschreibungen	77.142,64	67.200,00	72.071,35	4.871,35
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	76.748,25	67.200,00	72.071,35	4.871,35
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	394,39	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	81.801,67	138.300,00	126.596,37	-11.703,63
54112000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	42.000,00	83.600,00	83.280,70	-319,30
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	147,58	700,00	124,78	-575,22



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
54312000 <i>Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ</i>	3.228,60	4.000,00	4.105,15	105,15
54313000 <i>Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten</i>	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
54315000 <i>Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €</i>	4.036,65	2.500,00	876,01	-1.623,99
54413000 <i>Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.</i>	26.237,00	31.000,00	33.290,00	2.290,00
54580000 <i>Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Übrige Bereiche</i>	5.896,53	4.000,00	4.919,73	919,73
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	255,31	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	476.417,14	492.644,65	473.435,82	-19.208,83
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-405.112,22	-396.369,65	-349.402,88	46.966,77
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-405.112,22	-396.369,65	-349.402,88	46.966,77
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-405.112,22	-396.369,65	-349.402,88	46.966,77
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-405.112,22	-396.369,65	-349.402,88	46.966,77
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	58.937,61	40.900,00	55.501,60	14.601,60
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-77.142,64	-67.200,00	-72.071,35	-4.871,35



Teilergebnisrechnung 2019

12.6.02.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	99.654,39	90.100,00	99.654,35	9.554,35
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	99.654,39	90.100,00	99.654,35	9.554,35
07 sonstige ordentliche Erträge	9.242,23	8.800,00	10.563,92	1.763,92
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	8.808,81	8.800,00	8.808,81	8,81
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	433,42	0,00	1.755,11	1.755,11
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	108.896,62	98.900,00	110.218,27	11.318,27
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	105.873,31	134.600,00	132.044,96	-2.555,04
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	38.088,50	60.500,00	62.950,51	2.450,51
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	0,00	1.398,72	1.398,72
52310000 Mieten und Pachten	0,00	500,00	135,66	-364,34
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	67.784,81	73.600,00	67.560,07	-6.039,93
14 Abschreibungen	138.879,92	133.900,00	138.878,91	4.978,91
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	138.879,92	133.900,00	138.878,91	4.978,91
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	7.531,88	0,00	2.442,61	2.442,61
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	4.859,74	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	2.672,14	0,00	2.442,61	2.442,61
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	252.285,11	268.500,00	273.366,48	4.866,48
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-143.388,49	-169.600,00	-163.148,21	6.451,79
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-143.388,49	-169.600,00	-163.148,21	6.451,79
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-143.388,49	-169.600,00	-163.148,21	6.451,79
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-143.388,49	-169.600,00	-163.148,21	6.451,79
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	99.654,39	90.100,00	99.654,35	9.554,35
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-138.879,92	-133.900,00	-138.878,91	-4.978,91



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.907,77	3.400,00	1.462,56	-1.937,44
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	100,00	0,00	-100,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	2.986,24	3.000,00	346,11	-2.653,89
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.921,53	300,00	1.116,45	816,45
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	755,52	479,00	1.445,27	966,27
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	755,52	479,00	1.445,27	966,27
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	727,89	10.900,00	-2.147,97	-13.047,97
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	162,89	100,00	168,03	68,03
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	10.000,00	-2.316,00	-12.316,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	565,00	800,00	0,00	-800,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	35.449,50	35.449,50
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	35.449,50	35.449,50
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.391,18	14.779,00	36.209,36	21.430,36
11 Personalaufwendungen	90.674,84	95.300,00	97.887,14	2.587,14
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	74.654,71	77.100,00	78.609,99	1.509,99
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.512,75	3.000,00	2.849,22	-150,78
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	14.679,99	15.200,00	15.843,22	643,22
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	200,00	0,00	-200,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	393,28	800,00	820,41	20,41
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.296,09	1.400,00	1.401,56	1,56
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	48,07	0,00	52,11	52,11
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-200,00	0,00	200,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-337,81	-800,00	-393,28	406,72
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.367,60	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.204,64	-1.400,00	-1.296,09	103,91
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.773,38	31.199,03	22.967,25	-8.231,78
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	6.523,66	6.000,00	6.313,64	313,64
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	18.263,48	21.999,03	16.307,50	-5.691,53
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	100,00	0,00	-100,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	2.986,24	3.000,00	346,11	-2.653,89
14 Abschreibungen	10.292,44	5.300,00	9.681,64	4.381,64
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	10.292,44	5.300,00	9.681,64	4.381,64
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	19.503,04	44.913,11	25.793,62	-19.119,49
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	14.705,63	16.700,00	18.541,43	1.841,43
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	67,96	600,00	143,23	-456,77
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.213,93	1.500,00	1.653,27	153,27
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	3.514,52	21.113,11	4.486,18	-16.626,93
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	5.000,00	969,51	-4.030,49
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	148.243,70	176.712,14	156.329,65	-20.382,49
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-141.852,52	-161.933,14	-120.120,29	41.812,85
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-141.852,52	-161.933,14	-120.120,29	41.812,85
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-141.852,52	-161.933,14	-120.120,29	41.812,85
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-141.852,52	-161.933,14	-120.120,29	41.812,85
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.921,53	300,00	1.116,45	816,45
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-10.292,44	-5.300,00	-9.681,64	-4.381,64



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	986,50	1.200,00	1.248,77	48,77
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	986,50	200,00	156,21	-43,79
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehr tägige Klassenfahrten	0,00	1.000,00	1.092,56	92,56
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	413,48	1.700,00	467,25	-1.232,75
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	91,74	100,00	96,94	-3,06
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	321,74	600,00	370,31	-229,69
07 sonstige ordentliche Erträge	10,92	0,00	4.832,21	4.832,21
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	10,92	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	4.832,21	4.832,21
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.410,90	2.900,00	6.548,23	3.648,23
11 Personalaufwendungen	62.552,74	65.400,00	73.077,89	7.677,89
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	50.874,44	53.100,00	58.565,35	5.465,35
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.748,88	1.900,00	2.434,30	534,30
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	9.908,17	10.400,00	8.283,69	-2.116,31
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	100,00	4.067,79	3.967,79
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	587,82	900,00	560,14	-339,86
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	878,06	900,00	628,50	-271,50
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	4,00	4,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-100,00	0,00	100,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-393,18	-900,00	-587,82	312,18
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.051,45	-900,00	-878,06	21,94
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.174,90	18.700,00	18.091,03	-608,97
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	5.145,94	5.000,00	5.496,84	496,84
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	0,00	260,88	260,88
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	11.042,46	12.500,00	11.084,54	-1.415,46
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	162,10	200,00	156,21	-43,79
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehr tägige Klassenfahrten	824,40	1.000,00	1.092,56	92,56
14 Abschreibungen	6.212,31	1.700,00	6.254,78	4.554,78
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	6.212,31	1.700,00	6.254,78	4.554,78
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	14.652,86	41.800,00	30.396,91	-11.403,09
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	10.457,10	16.000,00	23.152,82	7.152,82
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	374,05	600,00	118,07	-481,93
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	952,19	1.200,00	2.308,08	1.108,08
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	2.868,52	20.000,00	4.817,94	-15.182,06
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	100.592,81	127.600,00	127.820,61	220,61
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-99.181,91	-124.700,00	-121.272,38	3.427,62
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-99.181,91	-124.700,00	-121.272,38	3.427,62
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-99.181,91	-124.700,00	-121.272,38	3.427,62
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-99.181,91	-124.700,00	-121.272,38	3.427,62

Nachrichtlich:

Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-6.212,31	-1.700,00	-6.254,78	-4.554,78



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.101,70	4.200,00	3.792,16	-407,84
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	58,90	100,00	0,00	-100,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	3.624,68	4.000,00	3.078,49	-921,51
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	4.418,12	100,00	713,67	613,67
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	503,96	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	503,96	0,00	0,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	581,98	6.900,00	724,62	-6.175,38
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	188,48	100,00	181,60	81,60
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	393,50	800,00	543,02	-256,98
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	15.885,04	15.885,04
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	15.885,04	15.885,04
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.187,64	11.100,00	20.401,82	9.301,82
11 Personalaufwendungen	85.379,64	84.100,00	82.969,58	-1.130,42
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	69.825,77	68.300,00	67.965,30	-334,70
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.353,82	2.600,00	2.642,89	42,89
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	13.715,67	13.200,00	13.739,72	539,72
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	100,00	0,00	-100,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.991,62	1.100,00	499,14	-600,86
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.136,23	1.300,00	1.222,31	-77,69
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	25,79	0,00	28,07	28,07
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-100,00	0,00	100,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.608,92	-1.100,00	-1.991,62	-891,62
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-979,85	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.080,49	-1.300,00	-1.136,23	163,77
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.891,87	35.100,00	33.480,59	-1.619,41
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	9.834,80	9.000,00	10.828,81	1.828,81
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	16.373,49	22.000,00	19.573,29	-2.426,71
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	58,90	100,00	0,00	-100,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	3.624,68	4.000,00	3.078,49	-921,51
14 Abschreibungen	10.441,23	5.500,00	8.651,47	3.151,47
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	10.441,23	5.500,00	8.651,47	3.151,47
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	19.115,58	43.800,00	25.001,98	-18.798,02
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	16.312,14	20.500,00	18.834,45	-1.665,55
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	129,42	600,00	465,80	-134,20
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.778,68	2.200,00	2.502,00	302,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	893,34	20.000,00	3.199,73	-16.800,27
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	500,00	0,00	-500,00
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	2,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	144.828,32	168.500,00	150.103,62	-18.396,38
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-135.640,68	-157.400,00	-129.701,80	27.698,20
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-135.640,68	-157.400,00	-129.701,80	27.698,20
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-135.640,68	-157.400,00	-129.701,80	27.698,20

Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-135.640,68	-157.400,00	-129.701,80	27.698,20
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	4.418,12	100,00	713,67	613,67
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-10.441,23	-5.500,00	-8.651,47	-3.151,47



Teilergebnisrechnung 2019

21.1.02.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	83.935,07	55.000,00	119.198,53	64.198,53
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	83.935,07	55.000,00	119.198,53	64.198,53
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	4.705,17	4.705,17
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	4.705,17	4.705,17
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.926,55	1.926,55
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.926,55	1.926,55
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	83.935,07	55.100,00	125.830,25	70.730,25
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	185.698,78	194.500,00	163.389,53	-31.110,47
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	46.421,54	52.000,00	25.469,23	-26.530,77
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	5.940,13	3.000,00	4.292,49	1.292,49
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	133.253,56	139.500,00	133.555,48	-5.944,52
52510000 Haltung von Fahrzeugen	83,55	0,00	72,33	72,33
14 Abschreibungen	124.945,53	142.600,00	158.459,97	15.859,97
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	124.945,53	142.600,00	158.459,97	15.859,97
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.859,77	0,00	3.247,94	3.247,94
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	0,00	502,85	502,85
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.859,77	0,00	2.745,09	2.745,09
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	312.504,08	337.100,00	325.097,44	-12.002,56
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-228.569,01	-282.000,00	-199.267,19	82.732,81
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-228.569,01	-282.000,00	-199.267,19	82.732,81
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-228.569,01	-282.000,00	-199.267,19	82.732,81
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.021,19	-8.000,00	-5.961,05	2.038,95
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.021,19	-8.000,00	-5.961,05	2.038,95
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-232.590,20	-290.000,00	-205.228,24	84.771,76
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	83.935,07	55.000,00	119.198,53	64.198,53
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-128.966,72	-150.600,00	-164.421,02	-13.821,02



Teilergebnisrechnung 2019

21.1.02.300

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	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	0,00	0,00	4.479,38	4.479,38
45920000 <i>Periodenfremde ordentliche Erträge</i>	0,00	0,00	4.479,38	4.479,38
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	4.479,38	4.379,38
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100.770,45	120.800,00	87.748,34	-33.051,66
52110000 <i>Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	3.979,49	15.000,00	6.988,57	-8.011,43
52220000 <i>Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen</i>	738,44	1.000,00	46,04	-953,96
52410000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	96.052,52	104.800,00	80.713,73	-24.086,27
14 Abschreibungen	31.043,60	30.600,00	31.013,94	413,94
57110000 <i>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</i>	31.043,60	30.600,00	31.013,94	413,94
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	9.825,19	0,00	1.953,20	1.953,20
54315000 <i>Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €</i>	0,00	0,00	26,76	26,76
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	9.825,19	0,00	1.926,44	1.926,44
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	141.639,24	151.400,00	120.715,48	-30.684,52
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-141.639,24	-151.300,00	-116.236,10	35.063,90
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-141.639,24	-151.300,00	-116.236,10	35.063,90
24 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1,00	1,00
59310000 <i>Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein</i>	0,00	0,00	1,00	1,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-1,00	-1,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-141.639,24	-151.300,00	-116.237,10	35.062,90
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.384,69	-6.000,00	-13.393,19	-7.393,19
58110000 <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>	-5.384,69	-6.000,00	-13.393,19	-7.393,19
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-147.023,93	-157.300,00	-129.630,29	27.669,71
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-36.428,29	-36.600,00	-44.407,13	-7.807,13



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	102.794,51	88.000,00	102.794,52	14.794,52
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	102.794,51	88.000,00	102.794,52	14.794,52
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.690,80	1.500,00	545,64	-954,36
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.690,80	1.500,00	545,64	-954,36
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	2.475,45	2.475,45
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	2.475,45	2.475,45
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	104.485,31	89.500,00	105.815,61	16.315,61
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	124.914,61	129.000,00	99.651,03	-29.348,97
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	36.765,23	30.000,00	16.471,65	-13.528,35
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	4.330,30	3.000,00	4.706,66	1.706,66
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	83.819,08	96.000,00	78.456,32	-17.543,68
52510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	0,00	16,40	16,40
14 Abschreibungen	126.780,14	146.600,00	126.891,98	-19.708,02
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	126.780,14	146.600,00	126.891,98	-19.708,02
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	13.227,38	0,00	5.816,39	5.816,39
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	0,00	37,03	37,03
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	13.227,38	0,00	5.779,36	5.779,36
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	264.922,13	275.600,00	232.359,40	-43.240,60
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-160.436,82	-186.100,00	-126.543,79	59.556,21
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-160.436,82	-186.100,00	-126.543,79	59.556,21
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-160.436,82	-186.100,00	-126.543,79	59.556,21
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.400,25	-3.000,00	-1.953,17	1.046,83
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.400,25	-3.000,00	-1.953,17	1.046,83
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-161.837,07	-189.100,00	-128.496,96	60.603,04
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	102.794,51	88.000,00	102.794,52	14.794,52
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-128.180,39	-149.600,00	-128.845,15	20.754,85



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.459,70	5.500,00	6.604,20	1.104,20
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	500,00	0,00	-500,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.459,70	0,00	6.604,20	6.604,20
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	363,27	0,00	205,06	205,06
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	363,27	0,00	205,06	205,06
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	208.694,19	209.800,00	201.501,42	-8.298,58
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	180,99	100,00	182,89	82,89
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	208.080,00	209.000,00	200.880,00	-8.120,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	433,20	700,00	438,53	-261,47
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	210.627,16	215.400,00	208.420,68	-6.979,32
11 Personalaufwendungen	73.100,32	84.000,00	78.925,13	-5.074,87
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	60.090,54	68.500,00	64.584,88	-3.915,12
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.018,91	2.600,00	2.303,42	-296,58
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	11.328,25	12.900,00	12.567,05	-332,95
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	200,00	0,00	-200,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.308,23	1.200,00	759,95	-440,05
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.132,67	1.500,00	1.123,51	-376,49
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	34,09	0,00	27,22	27,22
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-200,00	0,00	200,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-608,47	-1.200,00	-1.308,23	-108,23
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.108,47	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.095,43	-1.500,00	-1.132,67	367,33
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.367,36	65.000,00	33.281,00	-31.719,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	6.708,10	32.000,00	12.053,51	-19.946,49
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	41.659,26	27.500,00	21.227,49	-6.272,51
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	500,00	0,00	-500,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
14 Abschreibungen	12.078,19	8.300,00	18.679,40	10.379,40
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	12.078,19	8.300,00	18.679,40	10.379,40
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	10.404,74	6.000,00	4.557,93	-1.442,07
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	0,00	359,83	359,83
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	60,90	600,00	843,00	243,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.134,10	1.400,00	1.904,18	504,18
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	9.209,74	4.000,00	1.450,92	-2.549,08
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	143.950,61	163.300,00	135.443,46	-27.856,54
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	66.676,55	52.100,00	72.977,22	20.877,22
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	66.676,55	52.100,00	72.977,22	20.877,22
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	66.676,55	52.100,00	72.977,22	20.877,22
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	66.676,55	52.100,00	72.977,22	20.877,22
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.459,70	0,00	6.604,20	6.604,20



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-12.078,19	-8.300,00	-18.679,40	-10.379,40



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	93.250,79	75.600,00	93.250,81	17.650,81
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	93.250,79	75.600,00	93.250,81	17.650,81
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.008,98	1.000,00	973,19	-26,81
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	35,79	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	3.660,33	2.200,00	7.167,91	4.967,91
44110000 Mieten und Pachten	2.404,20	2.200,00	2.164,20	-35,80
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.256,13	0,00	5.003,71	5.003,71
07 sonstige ordentliche Erträge	944,84	0,00	1.797,68	1.797,68
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	944,84	0,00	1.797,68	1.797,68
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	98.864,94	78.800,00	103.189,59	24.389,59
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	145.172,14	171.500,00	162.173,42	-9.326,58
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	25.610,20	37.000,00	36.223,37	-776,63
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	24,89	4.000,00	5.092,09	1.092,09
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	119.537,05	130.500,00	120.670,61	-9.829,39
52510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	0,00	187,35	187,35
14 Abschreibungen	125.463,62	121.900,00	126.505,13	4.605,13
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	124.513,67	121.900,00	124.842,99	2.942,99
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	949,95	0,00	1.662,14	1.662,14
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	5.320,65	0,00	5.725,43	5.725,43
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.642,20	0,00	2.555,49	2.555,49
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	3.678,45	0,00	3.169,94	3.169,94
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	275.956,41	293.400,00	294.403,98	1.003,98
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-177.091,47	-214.600,00	-191.214,39	23.385,61
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-177.091,47	-214.600,00	-191.214,39	23.385,61
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-177.091,47	-214.600,00	-191.214,39	23.385,61
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.906,52	-3.000,00	-4.296,94	-1.296,94
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.906,52	-3.000,00	-4.296,94	-1.296,94
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-180.997,99	-217.600,00	-195.511,33	22.088,67
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	93.250,79	75.600,00	93.250,81	17.650,81
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-129.370,14	-124.900,00	-130.802,07	-5.902,07



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.712,19	9.902,70	10.525,76	623,06
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	11.383,40	9.902,70	9.902,70	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	328,79	0,00	623,06	623,06
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.712,19	9.902,70	10.525,76	623,06
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.795,00	14.054,98	10.073,67	-3.981,31
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	9.795,00	14.054,98	10.073,67	-3.981,31
14 Abschreibungen	328,78	0,00	623,07	623,07
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	328,78	0,00	623,07	623,07
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.123,78	14.054,98	10.696,74	-3.358,24
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	1.588,41	-4.152,28	-170,98	3.981,30
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	1.588,41	-4.152,28	-170,98	3.981,30
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	1.588,41	-4.152,28	-170,98	3.981,30
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	1.588,41	-4.152,28	-170,98	3.981,30
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	328,79	0,00	623,06	623,06
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-328,78	0,00	-623,07	-623,07



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.513,66	2.291,85	2.291,85	0,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	1.316,00	2.291,85	2.291,85	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	197,66	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.513,66	2.291,85	2.291,85	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.409,15	2.492,03	2.420,43	-71,60
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.409,15	2.492,03	2.420,43	-71,60
14 Abschreibungen	197,66	0,00	0,00	0,00
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	197,66	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.606,81	2.492,03	2.420,43	-71,60
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-93,15	-200,18	-128,58	71,60
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-93,15	-200,18	-128,58	71,60
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-93,15	-200,18	-128,58	71,60
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-93,15	-200,18	-128,58	71,60
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	197,66	0,00	0,00	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-197,66	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen <i>41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land</i>	6.382,60 <i>6.382,60</i>	7.083,90 <i>7.083,90</i>	7.083,90 <i>7.083,90</i>	0,00 <i>0,00</i>
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.382,60	7.083,90	7.083,90	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</i>	7.089,99 <i>7.089,99</i>	8.626,12 <i>8.626,12</i>	8.608,36 <i>8.608,36</i>	-17,76 <i>-17,76</i>
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.089,99	8.626,12	8.608,36	-17,76
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-707,39	-1.542,22	-1.524,46	17,76
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-707,39	-1.542,22	-1.524,46	17,76
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-707,39	-1.542,22	-1.524,46	17,76
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-707,39	-1.542,22	-1.524,46	17,76
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.553,64	8.600,60	8.810,49	209,89
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	7.243,75	7.500,60	7.500,60	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.309,89	1.100,00	1.309,89	209,89
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.553,64	8.600,60	8.810,49	209,89
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.973,00	8.970,92	6.876,83	-2.094,09
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5.973,00	8.970,92	6.876,83	-2.094,09
14 Abschreibungen	1.309,89	1.200,00	1.309,89	109,89
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.309,89	1.200,00	1.309,89	109,89
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.282,89	10.170,92	8.186,72	-1.984,20
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	1.270,75	-1.570,32	623,77	2.194,09
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	1.270,75	-1.570,32	623,77	2.194,09
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	1.270,75	-1.570,32	623,77	2.194,09
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	1.270,75	-1.570,32	623,77	2.194,09
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.309,89	1.100,00	1.309,89	209,89
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.309,89	-1.200,00	-1.309,89	-109,89



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	220,00	0,00	880,00	880,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	220,00	0,00	880,00	880,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	221,68	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	221,68	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	4,82	0,00	371,66	371,66
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	4,82	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	371,66	371,66
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	446,50	0,00	1.251,66	1.251,66
11 Personalaufwendungen	146.449,40	154.800,00	146.273,86	-8.526,14
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	120.134,52	127.000,00	121.028,02	-5.971,98
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	4.207,92	4.900,00	4.666,90	-233,10
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	21.949,74	22.900,00	20.499,70	-2.400,30
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	200,00	62,42	-137,58
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	923,81	900,00	1.232,94	332,94
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.084,70	1.900,00	1.780,36	-119,64
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	4,87	0,00	12,03	12,03
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-200,00	0,00	200,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.143,29	-900,00	-923,81	-23,81
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.712,87	-1.900,00	-2.084,70	-184,70
15 Transferaufwendungen	1.393,73	0,00	8.362,37	8.362,37
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	1.393,73	0,00	8.362,37	8.362,37
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	495,03	1.000,00	769,48	-230,52
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	495,03	1.000,00	769,48	-230,52
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	148.338,16	155.800,00	155.405,71	-394,29
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-147.891,66	-155.800,00	-154.154,05	1.645,95
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-147.891,66	-155.800,00	-154.154,05	1.645,95
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-147.891,66	-155.800,00	-154.154,05	1.645,95
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-147.891,66	-155.800,00	-154.154,05	1.645,95

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	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	4.583,71	11.100,00	17.610,77	6.510,77
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.562,45	8.000,00	14.592,13	6.592,13
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.021,26	3.100,00	3.018,64	-81,36
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.583,71	11.100,00	17.610,77	6.510,77
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-4.583,71	-11.100,00	-17.610,77	-6.510,77
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-4.583,71	-11.100,00	-17.610,77	-6.510,77
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-4.583,71	-11.100,00	-17.610,77	-6.510,77
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-4.583,71	-11.100,00	-17.610,77	-6.510,77
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.368,04	3.200,00	3.669,02	469,02
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	7.368,04	3.200,00	3.669,02	469,02
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.657,88	13.500,00	12.339,05	-1.160,95
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	12.657,88	13.500,00	12.339,05	-1.160,95
07 sonstige ordentliche Erträge	433,79	200,00	45,34	-154,66
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	26,84	26,84
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	433,79	200,00	18,50	-181,50
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.459,71	16.900,00	16.053,41	-846,59
11 Personalaufwendungen	205.129,40	184.700,00	211.678,78	26.978,78
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	175.081,04	153.400,00	174.507,52	21.107,52
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.688,79	5.800,00	5.988,89	188,89
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	28.060,02	30.300,00	35.646,51	5.346,51
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	100,00	0,00	-100,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.048,95	4.400,00	3.533,59	-866,41
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.797,88	3.700,00	2.275,67	-1.424,33
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	113,83	100,00	14,44	-85,56
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-100,00	0,00	100,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.820,61	-4.400,00	-3.048,95	1.351,05
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-4.441,01	-4.400,00	-4.441,01	-41,01
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.399,49	-3.700,00	-2.797,88	902,12
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	-500,00	0,00	500,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.869,73	28.200,00	25.894,41	-2.305,59
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5.794,09	5.000,00	4.962,50	-37,50
52720000 Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen	19.900,24	21.000,00	20.738,97	-261,03
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	175,40	200,00	192,94	-7,06
14 Abschreibungen	15.146,90	5.400,00	5.860,00	460,00
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	15.079,84	5.400,00	5.843,58	443,58
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	67,06	0,00	16,42	16,42
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	892,84	1.700,00	872,14	-827,86
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	728,69	1.200,00	638,81	-561,19
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	69,96	500,00	69,96	-430,04
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	88,19	0,00	89,99	89,99
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	6,00	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	73,38	73,38
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	247.038,87	220.000,00	244.305,33	24.305,33
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-226.579,16	-203.100,00	-228.251,92	-25.151,92
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-226.579,16	-203.100,00	-228.251,92	-25.151,92
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-226.579,16	-203.100,00	-228.251,92	-25.151,92
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-226.579,16	-203.100,00	-228.251,92	-25.151,92
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	7.368,04	3.200,00	3.669,02	469,02
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-15.146,90	-5.400,00	-5.860,00	-460,00



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.300,94	1.300,00	1.300,94	0,94
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.300,94	1.300,00	1.300,94	0,94
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	407,28	407,28
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	407,28	407,28
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.300,94	1.300,00	1.708,22	408,22
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.996,99	15.000,00	17.728,96	2.728,96
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.005,63	5.000,00	9.579,74	4.579,74
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.991,36	10.000,00	8.149,22	-1.850,78
14 Abschreibungen	1.626,17	1.700,00	1.778,03	78,03
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.626,17	1.700,00	1.778,03	78,03
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.623,16	16.700,00	19.506,99	2.806,99
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-10.322,22	-15.400,00	-17.798,77	-2.398,77
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-10.322,22	-15.400,00	-17.798,77	-2.398,77
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-10.322,22	-15.400,00	-17.798,77	-2.398,77
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-10.322,22	-15.400,00	-17.798,77	-2.398,77
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.300,94	1.300,00	1.300,94	0,94
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.626,17	-1.700,00	-1.778,03	-78,03



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	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	1.000,00 1.000,00	1.000,00 1.000,00	1.000,00 1.000,00	0,00 0,00
15 Transferaufwendungen 53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	6.637,50 6.637,50	8.200,00 8.200,00	8.163,35 8.163,35	-36,65 -36,65
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.637,50	9.200,00	9.163,35	-36,65
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-7.637,50	-9.200,00	-9.163,35	36,65
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-7.637,50	-9.200,00	-9.163,35	36,65
23 außerordentliche Erträge 49110000 Außerordentliche periodengerechte Erträge	0,00 0,00	0,00 0,00	233,52 233,52	233,52 233,52
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	233,52	233,52
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-7.637,50	-9.200,00	-8.929,83	270,17
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-7.637,50	-9.200,00	-8.929,83	270,17
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	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	585,00	300,00	0,00	-300,00
52710000 <i>Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</i>	585,00	300,00	0,00	-300,00
14 Abschreibungen	0,00	200,00	0,00	-200,00
57110000 <i>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</i>	0,00	200,00	0,00	-200,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.243,46	1.243,46
54311000 <i>Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements</i>	0,00	0,00	1.243,46	1.243,46
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	585,00	500,00	1.243,46	743,46
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-585,00	-500,00	-1.243,46	-743,46
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-585,00	-500,00	-1.243,46	-743,46
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-585,00	-500,00	-1.243,46	-743,46
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-585,00	-500,00	-1.243,46	-743,46
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	-200,00	0,00	200,00



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	273,00	300,00	126,00	-174,00
43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	273,00	300,00	126,00	-174,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	273,00	300,00	126,00	-174,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.240,42	1.400,00	939,79	-460,21
52310000 <i>Mieten und Pachten</i>	867,68	1.000,00	696,00	-304,00
52410000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	372,74	400,00	243,79	-156,21
14 Abschreibungen	22,40	0,00	16,80	16,80
57311000 <i>Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen</i>	22,40	0,00	16,80	16,80
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	148,11	148,11
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	0,00	0,00	148,11	148,11
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.262,82	1.400,00	1.104,70	-295,30
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-989,82	-1.100,00	-978,70	121,30
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-989,82	-1.100,00	-978,70	121,30
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-989,82	-1.100,00	-978,70	121,30
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-989,82	-1.100,00	-978,70	121,30
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-22,40	0,00	-16,80	-16,80



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	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>	18.294,38 <i>18.294,38</i>	25.500,00 <i>25.500,00</i>	23.512,63 <i>23.512,63</i>	-1.987,37 <i>-1.987,37</i>
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.294,38	25.500,00	23.512,63	-1.987,37
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-18.294,38	-25.500,00	-23.512,63	1.987,37
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-18.294,38	-25.500,00	-23.512,63	1.987,37
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-18.294,38	-25.500,00	-23.512,63	1.987,37
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-18.294,38	-25.500,00	-23.512,63	1.987,37
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13,01	0,00	12,92	12,92
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	13,01	0,00	12,92	12,92
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	13,01	0,00	12,92	12,92
11 Personalaufwendungen	18.208,91	18.600,00	18.441,06	-158,94
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	15.409,57	16.000,00	15.820,39	-179,61
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	492,23	600,00	549,04	-50,96
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.961,31	3.000,00	3.133,27	133,27
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	100,00	0,00	-100,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	175,24	300,00	178,40	-121,60
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	255,14	400,00	274,92	-125,08
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-100,00	0,00	100,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	-300,00	-175,24	124,76
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.084,58	-1.000,00	-1.084,58	-84,58
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	-400,00	-255,14	144,86
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.422,17	5.000,00	1.270,93	-3.729,07
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	1.422,17	5.000,00	1.270,93	-3.729,07
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.631,08	23.600,00	19.711,99	-3.888,01
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-19.618,07	-23.600,00	-19.699,07	3.900,93
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-19.618,07	-23.600,00	-19.699,07	3.900,93
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-19.618,07	-23.600,00	-19.699,07	3.900,93
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-19.618,07	-23.600,00	-19.699,07	3.900,93

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	1	2	3	4
	in Euro			
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	8.283,42	0,00	10.750,55	10.750,55
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	8.283,42	0,00	10.750,55	10.750,55
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.283,42	0,00	10.750,55	10.750,55
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	9.203,80	0,00	11.945,06	11.945,06
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	9.203,80	0,00	11.945,06	11.945,06
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.203,80	0,00	11.945,06	11.945,06
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-920,38	0,00	-1.194,51	-1.194,51
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-920,38	0,00	-1.194,51	-1.194,51
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-920,38	0,00	-1.194,51	-1.194,51
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-920,38	0,00	-1.194,51	-1.194,51
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	114.288,16	0,00	0,00	0,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	114.288,16	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	114.288,16	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	145.834,53	0,00	0,00	0,00
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	124.635,45	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	22.915,40	0,00	0,00	0,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-82,65	0,00	0,00	0,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-314,45	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.319,22	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	145.834,53	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-31.546,37	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-31.546,37	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)	-31.546,37	0,00	0,00	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-31.546,37	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2019

35.1.01.100

Produktbereich: 35 Soziale Hilfen
Produktgruppe: 35.1 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
Produkt: 35.1.01 Drogen- und Suchtprävention / Gesundheitsförderung
Leistung: 35.1.01.100 Drogen- und Suchtprävention / Gesundheitsförderung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.695,31	0,00	3.729,50	3.729,50
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	2.013,29	0,00	3.650,00	3.650,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	4.602,52	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	79,50	0,00	79,50	79,50
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.695,31	0,00	3.729,50	3.729,50
11 Personalaufwendungen	53.769,87	66.600,00	56.225,93	-10.374,07
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	43.375,80	54.000,00	45.139,61	-8.860,39
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.491,49	2.100,00	1.680,87	-419,13
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	8.539,05	10.500,00	9.019,75	-1.480,25
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	100,00	24,22	-75,78
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	378,25	0,00	739,73	739,73
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-14,72	-100,00	0,00	100,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	0,00	-378,25	-378,25
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.162,06	5.200,00	6.788,02	1.588,02
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	7.162,06	5.000,00	6.788,02	1.788,02
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	0,00	200,00	0,00	-200,00
14 Abschreibungen	647,72	0,00	774,72	774,72
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	647,72	0,00	774,72	774,72
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	83,99	83,99
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	0,00	83,99	83,99
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.525,18	1.500,00	6.148,55	4.648,55
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	1.525,18	1.500,00	6.148,55	4.648,55
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	63.104,83	73.300,00	70.021,21	-3.278,79
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-56.409,52	-73.300,00	-66.291,71	7.008,29
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-56.409,52	-73.300,00	-66.291,71	7.008,29
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-56.409,52	-73.300,00	-66.291,71	7.008,29
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-56.409,52	-73.300,00	-66.291,71	7.008,29
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	79,50	0,00	79,50	79,50
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-647,72	0,00	-774,72	-774,72



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	550,00	500,00	490,00	-10,00
43110000 Verwaltungsgebühren	550,00	500,00	490,00	-10,00
07 sonstige ordentliche Erträge	369,79	100,00	147,50	47,50
45610000 Bußgelder	137,00	100,00	137,00	37,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	222,29	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	10,50	0,00	10,50	10,50
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	919,79	600,00	637,50	37,50
11 Personalaufwendungen	159.637,63	210.400,00	197.348,53	-13.051,47
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	134.612,31	171.500,00	145.211,45	-26.288,55
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	4.667,25	6.400,00	5.301,67	-1.098,33
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	21.819,25	33.400,00	26.820,17	-6.579,83
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	129,54	2.000,00	495,96	-1.504,04
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.382,09	1.800,00	2.274,53	474,53
50814000 Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	0,00	0,00	20.300,00	20.300,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.319,00	1.700,00	1.766,66	66,66
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	0,00	100,00	41,65	-58,35
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-2.000,00	-129,54	1.870,46
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.297,36	-1.800,00	-1.382,09	417,91
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.032,94	-1.000,00	-1.032,93	-32,93
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.961,51	-1.700,00	-2.319,00	-619,00
14 Abschreibungen	0,00	0,00	31,40	31,40
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	31,40	31,40
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	200,00	0,00	-200,00
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	200,00	0,00	-200,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	159.637,63	210.600,00	197.379,93	-13.220,07
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-158.717,84	-210.000,00	-196.742,43	13.257,57
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-158.717,84	-210.000,00	-196.742,43	13.257,57
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-158.717,84	-210.000,00	-196.742,43	13.257,57
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-158.717,84	-210.000,00	-196.742,43	13.257,57
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-31,40	-31,40



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	625,00	0,00	2.275,00	2.275,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	625,00	0,00	2.275,00	2.275,00
03 sonstige Transfererträge	61.534,50	60.500,00	58.949,50	-1.550,50
42110000 Kostenbeiträge und Aufwendersersatz; Kostenersatz	61.534,50	60.500,00	58.949,50	-1.550,50
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100,44	0,00	0,00	0,00
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	100,44	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	283,95	283,95
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	283,95	283,95
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	62.259,94	60.500,00	61.508,45	1.008,45
11 Personalaufwendungen	5.424,71	5.800,00	5.600,56	-199,44
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	4.402,53	4.800,00	4.701,32	-98,68
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	156,90	200,00	169,52	-30,48
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	853,32	900,00	939,86	39,86
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	64,78	0,00	6,68	6,68
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	75,23	0,00	74,71	74,71
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	25,86	0,00	2,39	2,39
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	0,00	-64,78	-64,78
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-153,91	-100,00	-153,91	-53,91
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	0,00	-75,23	-75,23
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	449,91	500,00	348,98	-151,02
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	449,91	500,00	348,98	-151,02
14 Abschreibungen	309,40	0,00	18,00	18,00
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	129,40	0,00	0,00	0,00
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	180,00	0,00	18,00	18,00
15 Transferaufwendungen	210.332,49	240.000,00	239.158,89	-841,11
53310000 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	210.332,49	240.000,00	239.158,89	-841,11
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	216.516,51	246.300,00	245.126,43	-1.173,57
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-154.256,57	-185.800,00	-183.617,98	2.182,02
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-154.256,57	-185.800,00	-183.617,98	2.182,02
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-154.256,57	-185.800,00	-183.617,98	2.182,02
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-154.256,57	-185.800,00	-183.617,98	2.182,02
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-309,40	0,00	-18,00	-18,00



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	114.837,00	120.000,00	148.416,76	28.416,76
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	114.837,00	120.000,00	121.989,00	1.989,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	0,00	26.427,76	26.427,76
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	125,00	100,00	0,00	-100,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	125,00	100,00	0,00	-100,00
07 sonstige ordentliche Erträge	71,12	0,00	0,00	0,00
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	71,12	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	115.033,12	120.100,00	148.416,76	28.316,76
11 Personalaufwendungen	63.854,64	64.500,00	65.417,27	917,27
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	52.656,10	52.200,00	52.989,00	789,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.764,25	1.900,00	1.903,39	3,39
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	10.475,92	10.400,00	10.983,71	583,71
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	960,96	500,00	527,34	27,34
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	881,31	1.100,00	856,10	-243,90
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-553,28	-500,00	-960,96	-460,96
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.418,02	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-912,60	-1.100,00	-881,31	218,69
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.321,07	3.200,00	3.149,66	-50,34
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	185,64	200,00	150,00	-50,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.135,43	3.000,00	2.999,66	-0,34
14 Abschreibungen	142,20	0,00	0,00	0,00
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	142,20	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	170.337,16	181.000,00	179.711,79	-1.288,21
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	170.337,16	181.000,00	179.711,79	-1.288,21
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	5.688,93	700,00	267,35	-432,65
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	150,93	200,00	117,36	-82,64
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	244,20	500,00	0,00	-500,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	625,94	0,00	149,99	149,99
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1,00	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	4.666,86	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	243.344,00	249.400,00	248.546,07	-853,93
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-128.310,88	-129.300,00	-100.129,31	29.170,69
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-128.310,88	-129.300,00	-100.129,31	29.170,69
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-128.310,88	-129.300,00	-100.129,31	29.170,69
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-128.310,88	-129.300,00	-100.129,31	29.170,69
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-142,20	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	102.950,67	108.848,37	115.712,05	6.863,68
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	102.149,00	108.000,00	114.862,00	6.862,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	48,37	48,37	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	801,67	800,00	801,68	1,68
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	102.950,67	108.848,37	115.712,05	6.863,68
11 Personalaufwendungen	100.286,03	100.500,00	118.588,37	18.088,37
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	85.356,29	83.900,00	82.028,67	-1.871,33
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.675,54	3.000,00	2.837,78	-162,22
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	16.875,83	16.500,00	16.609,84	109,84
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	600,00	0,00	-600,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.763,91	1.900,00	1.344,35	-555,65
50814000 Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	0,00	0,00	20.300,00	20.300,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	732,41	1.800,00	1.023,94	-776,06
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	33,97	100,00	38,92	-61,08
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-600,00	0,00	600,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-3.057,72	-1.900,00	-1.763,91	136,09
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-4.094,20	-3.000,00	-3.098,81	-98,81
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	-1.800,00	-732,41	1.067,59
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.881,38	3.500,00	2.179,83	-1.320,17
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	0,00	29,95	29,95
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.881,38	3.500,00	2.149,88	-1.350,12
14 Abschreibungen	898,33	900,00	1.000,34	100,34
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	898,33	900,00	1.000,34	100,34
15 Transferaufwendungen	55.105,31	52.000,00	58.207,80	6.207,80
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	55.105,31	52.000,00	58.207,80	6.207,80
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.483,88	748,37	707,56	-40,81
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	500,44	200,00	372,49	172,49
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	295,15	500,00	286,70	-213,30
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.688,29	48,37	48,37	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	160.654,93	157.648,37	180.683,90	23.035,53
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-57.704,26	-48.800,00	-64.971,85	-16.171,85
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-57.704,26	-48.800,00	-64.971,85	-16.171,85
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-57.704,26	-48.800,00	-64.971,85	-16.171,85
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-57.704,26	-48.800,00	-64.971,85	-16.171,85
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	801,67	800,00	801,68	1,68
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-898,33	-900,00	-1.000,34	-100,34



Teilergebnisrechnung 2019

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.252,51	20.070,14	27.376,06	7.305,92
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	7.773,00	18.300,00	25.805,92	7.505,92
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	2.479,51	1.570,14	1.570,14	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	82.477,00	78.000,00	72.961,00	-5.039,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	82.477,00	78.000,00	72.961,00	-5.039,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	111,90	300,00	257,24	-42,76
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	111,90	300,00	257,24	-42,76
07 sonstige ordentliche Erträge	20,40	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	20,40	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	92.861,81	98.370,14	100.594,30	2.224,16
11 Personalaufwendungen	377.165,30	430.000,00	414.310,02	-15.689,98
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	300.981,48	350.000,00	339.744,35	-10.255,65
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	10.893,46	12.900,00	12.683,75	-216,25
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	60.268,02	67.000,00	64.061,68	-2.938,32
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	2.785,04	200,00	1.889,29	1.689,29
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.243,94	1.700,00	1.336,78	-363,22
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.979,90	4.600,00	5.694,78	1.094,78
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	271,93	100,00	109,70	9,70
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-200,00	-2.785,04	-2.585,04
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-208,03	-1.700,00	-2.243,94	-543,94
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.201,43	0,00	-1.201,43	-1.201,43
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.849,01	-4.600,00	-4.979,90	-379,90
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.312,85	3.914,24	2.665,84	-1.248,40
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	442,68	900,00	474,07	-425,93
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	525,88	700,00	460,58	-239,42
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.344,29	2.114,24	1.731,19	-383,05
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	4.160,87	2.300,00	3.171,39	871,39
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.160,87	2.300,00	3.171,39	871,39
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	15.431,96	17.755,90	18.032,31	276,41
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	13.277,44	13.600,00	14.005,00	405,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	276,91	200,00	299,81	99,81
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.152,71	1.000,00	1.307,61	307,61
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	724,90	2.955,90	2.419,89	-536,01
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	399.070,98	453.970,14	438.179,56	-15.790,58
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-306.209,17	-355.600,00	-337.585,26	18.014,74
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-306.209,17	-355.600,00	-337.585,26	18.014,74
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-306.209,17	-355.600,00	-337.585,26	18.014,74
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-306.209,17	-355.600,00	-337.585,26	18.014,74
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-4.160,87	-2.300,00	-3.171,39	-871,39



Teilergebnisrechnung 2019

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 Piffikus

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.502,53	23.232,87	40.612,12	17.379,25
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	11.063,00	21.800,00	38.832,00	17.032,00
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	97,00	100,00	15,75	-84,25
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	100,00	0,00	-100,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	811,03	1.232,87	1.232,87	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	531,50	0,00	531,50	531,50
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	155.788,50	146.000,00	155.601,00	9.601,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	155.788,50	146.000,00	155.601,00	9.601,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	111,90	300,00	257,24	-42,76
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	111,90	300,00	257,24	-42,76
07 sonstige ordentliche Erträge	200,22	0,00	1.761,43	1.761,43
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	200,22	0,00	200,22	200,22
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	475,21	475,21
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.086,00	1.086,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	168.603,15	169.532,87	198.231,79	28.698,92
11 Personalaufwendungen	691.614,57	745.600,00	725.586,75	-20.013,25
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	589.676,88	605.000,00	592.267,24	-12.732,76
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	19.837,67	22.800,00	20.720,67	-2.079,33
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	107.876,48	117.600,00	117.243,32	-356,68
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	8.540,80	2.400,00	1.568,96	-831,04
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.134,00	1.700,00	5.133,55	3.433,55
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	8.359,10	8.000,00	9.485,60	1.485,60
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	579,71	200,00	201,31	1,31
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-4.000,38	-2.400,00	-8.540,80	-6.140,80
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.578,53	-1.700,00	-4.134,00	-2.434,00
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.195,34	0,00	0,00	0,00
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	-28.620,28	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-8.995,54	-8.000,00	-8.359,10	-359,10
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.981,16	5.251,89	3.721,37	-1.530,52
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	618,21	1.400,00	847,25	-552,75
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	500,00	0,00	-500,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.265,95	3.151,89	2.858,37	-293,52
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	97,00	100,00	15,75	-84,25
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	100,00	0,00	-100,00
14 Abschreibungen	12.402,43	2.300,00	13.123,82	10.823,82
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	11.359,59	2.300,00	11.919,97	9.619,97
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	1.042,84	0,00	1.203,85	1.203,85
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	17.531,62	19.480,98	20.553,66	1.072,68
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	14.086,03	14.100,00	15.176,15	1.076,15
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	1.329,74	700,00	1.088,02	388,02
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.427,27	1.700,00	1.570,98	-129,02
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	688,58	2.980,98	2.718,51	-262,47
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	725.529,78	772.632,87	762.985,60	-9.647,27
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-556.926,63	-603.100,00	-564.753,81	38.346,19
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-556.926,63	-603.100,00	-564.753,81	38.346,19
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2019

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 Pffiffikus

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-556.926,63	-603.100,00	-564.753,81	38.346,19
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-556.926,63	-603.100,00	-564.753,81	38.346,19
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	531,50	0,00	531,50	531,50
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-12.402,43	-2.300,00	-13.123,82	-10.823,82



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	103.024,63	131.528,56	164.839,33	33.310,77
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	0,00	3.750,00	3.750,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	93.531,00	130.484,01	152.120,80	21.636,79
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	100,00	7,50	-92,50
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	100,00	0,00	-100,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	385,09	444,55	713,50	268,95
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	9.108,54	400,00	8.247,53	7.847,53
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	113.131,50	120.000,00	92.423,50	-27.576,50
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	113.131,50	120.000,00	92.423,50	-27.576,50
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	500,00	1.178,14	678,14
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	500,00	1.178,14	678,14
07 sonstige ordentliche Erträge	1.329,95	0,00	52,13	52,13
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	50,00	0,00	0,00	0,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	113,35	0,00	52,13	52,13
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	1.166,60	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	217.486,08	252.028,56	258.493,10	6.464,54
11 Personalaufwendungen	1.185.976,93	1.244.200,00	1.263.517,08	19.317,08
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	967.886,15	1.060.000,00	1.028.038,69	-31.961,31
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	34.209,84	38.000,00	36.257,96	-1.742,04
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	182.763,36	199.000,00	188.223,06	-10.776,94
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	5.889,32	2.300,00	12.358,81	10.058,81
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.154,45	9.100,00	3.828,12	-5.271,88
50814000 Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	0,00	0,00	57.600,00	57.600,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	13.407,63	14.400,00	13.158,45	-1.241,55
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	243,32	300,00	693,46	393,46
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-2.470,80	-2.300,00	-5.889,32	-3.589,32
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-3.963,95	-9.100,00	-4.154,45	4.945,55
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	0,00	-52.100,00	-52.190,07	-90,07
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-14.642,39	-14.400,00	-13.407,63	992,37
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-1.500,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.360,26	8.645,12	7.473,33	-1.171,79
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	659,01	1.800,00	626,80	-1.173,20
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.842,22	1.900,00	2.197,89	297,89
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.859,03	4.745,12	4.641,14	-103,98
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0,00	100,00	7,50	-92,50
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	100,00	0,00	-100,00
14 Abschreibungen	12.538,42	2.600,00	16.040,74	13.440,74
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	12.538,42	2.600,00	13.791,57	11.191,57
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	713,17	713,17
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	1.536,00	1.536,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	1.032,90	1.032,90
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	1.032,90	1.032,90
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	39.445,37	44.016,00	41.744,71	-2.271,29
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	34.069,11	40.000,00	38.399,87	-1.600,13
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	586,95	300,00	598,41	298,41
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	762,07	1.000,00	1.036,83	36,83
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	4.027,24	2.716,00	1.709,60	-1.006,40



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.243.320,98	1.299.461,12	1.329.808,76	30.347,64
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-1.025.834,90	-1.047.432,56	-1.071.315,66	-23.883,10
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.025.834,90	-1.047.432,56	-1.071.315,66	-23.883,10
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.025.834,90	-1.047.432,56	-1.071.315,66	-23.883,10
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.025.834,90	-1.047.432,56	-1.071.315,66	-23.883,10
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	9.108,54	400,00	8.247,53	7.847,53
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-12.538,42	-2.600,00	-16.040,74	-13.440,74



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	110,00	200,00	8.636,00	8.436,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	8.636,00	8.636,00
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	110,00	0,00	0,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	59.449,50	53.300,00	55.966,00	2.666,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	59.449,50	53.300,00	55.966,00	2.666,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	59.559,50	53.500,00	64.602,00	11.102,00
11 Personalaufwendungen	421.599,18	454.100,00	423.886,16	-30.213,84
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	402.661,24	391.800,00	371.042,25	-20.757,75
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	11.767,23	14.800,00	12.099,19	-2.700,81
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	64.897,87	75.900,00	67.365,72	-8.534,28
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	2.300,00	0,00	-2.300,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.438,63	1.400,00	3.531,30	2.131,30
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	5.643,53	5.400,00	5.378,34	-21,66
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	705,92	200,00	171,80	-28,20
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.356,20	-2.300,00	0,00	2.300,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.449,21	-1.400,00	-1.438,63	-38,63
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	-57.231,67	-28.600,00	-28.620,28	-20,28
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-5.478,16	-5.400,00	-5.643,53	-243,53
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.884,38	3.200,00	2.150,50	-1.049,50
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	367,43	1.200,00	375,75	-824,25
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	50,04	100,00	82,61	-17,39
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.466,91	1.700,00	1.692,14	-7,86
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	5.126,59	1.500,00	5.583,60	4.083,60
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.930,49	1.500,00	3.977,04	2.477,04
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	932,10	0,00	1.225,06	1.225,06
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	264,00	0,00	381,50	381,50
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.760,70	3.867,71	3.858,82	-8,89
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	50,50	100,00	186,49	86,49
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	196,68	300,00	220,09	-79,91
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.513,52	3.467,71	3.452,24	-15,47
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	430.370,85	462.667,71	435.479,08	-27.188,63
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-370.811,35	-409.167,71	-370.877,08	38.290,63
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-370.811,35	-409.167,71	-370.877,08	38.290,63
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-370.811,35	-409.167,71	-370.877,08	38.290,63
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-370.811,35	-409.167,71	-370.877,08	38.290,63
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-5.126,59	-1.500,00	-5.583,60	-4.083,60



Teilergebnisrechnung 2019

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	3.279,53	0,00	0,00	0,00
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	3.279,53	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.279,53	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-3.279,53	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-3.279,53	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)	-3.279,53	0,00	0,00	0,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-3.279,53	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.537,64	24.400,00	33.685,04	9.285,04
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	23.288,37	24.200,00	33.120,94	8.920,94
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	49,27	100,00	121,27	21,27
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	100,00	0,00	-100,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	200,00	0,00	400,00	400,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	0,00	42,83	42,83
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	94.318,50	93.000,00	76.593,50	-16.406,50
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	94.318,50	93.000,00	76.593,50	-16.406,50
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	29,65	0,00	46,80	46,80
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	29,65	0,00	46,80	46,80
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	165,45	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	165,45	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	8,27	0,00	526,11	526,11
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	8,27	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	526,11	526,11
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	118.059,51	117.400,00	110.851,45	-6.548,55
11 Personalaufwendungen	449.429,49	405.800,00	461.375,39	55.575,39
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	361.335,35	329.700,00	354.637,47	24.937,47
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	12.652,66	11.900,00	12.808,65	908,65
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	70.229,79	64.500,00	71.172,70	6.672,70
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	5.649,86	4.100,00	1.174,25	-2.925,75
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.361,84	3.000,00	2.798,76	-201,24
50814000 Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	0,00	0,00	28.800,00	28.800,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	5.990,54	4.900,00	6.091,94	1.191,94
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	262,06	200,00	126,47	-73,53
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-359,34	-4.100,00	-5.649,86	-1.549,86
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.064,98	-3.000,00	-2.361,84	638,16
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.732,61	0,00	-1.732,61	-1.732,61
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.895,68	-4.900,00	-5.990,54	-1.090,54
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	-500,00	-500,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.262,83	4.300,00	4.322,90	22,90
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	976,38	1.900,00	900,99	-999,01
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	157,18	100,00	23,57	-76,43
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.080,00	2.100,00	3.277,07	1.177,07
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	49,27	100,00	121,27	21,27
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0,00	100,00	0,00	-100,00
14 Abschreibungen	4.127,22	1.800,00	3.467,64	1.667,64
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.027,41	1.800,00	3.467,64	1.667,64
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	389,81	0,00	0,00	0,00
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	710,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	40,04	40,04
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	40,04	40,04
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.573,15	4.500,00	5.997,31	1.497,31
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	119,00	100,00	538,86	438,86
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	531,14	700,00	822,90	122,90
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	923,01	3.700,00	4.635,55	935,55
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	459.392,69	416.400,00	475.203,28	58.803,28



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-341.333,18	-299.000,00	-364.351,83	-65.351,83
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-341.333,18	-299.000,00	-364.351,83	-65.351,83
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-341.333,18	-299.000,00	-364.351,83	-65.351,83
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-341.333,18	-299.000,00	-364.351,83	-65.351,83
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	42,83	42,83
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-4.127,22	-1.800,00	-3.467,64	-1.667,64



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte 44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00 0,00	0,00 0,00	60.000,00 60.000,00	60.000,00 60.000,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00
15 Transferaufwendungen 53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	2.845.274,34 2.845.274,34	3.151.000,00 3.151.000,00	2.891.604,65 2.891.604,65	-259.395,35 -259.395,35
16 sonstige ordentliche Aufwendungen 54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00 0,00	0,00 0,00	95.712,24 95.712,24	95.712,24 95.712,24
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.845.274,34	3.151.000,00	2.987.316,89	-163.683,11
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-2.845.274,34	-3.151.000,00	-2.927.316,89	223.683,11
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.845.274,34	-3.151.000,00	-2.927.316,89	223.683,11
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-2.845.274,34	-3.151.000,00	-2.927.316,89	223.683,11
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.845.274,34	-3.151.000,00	-2.927.316,89	223.683,11
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.997.249,73	4.957.600,00	4.986.653,71	29.053,71
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	4.997.249,73	4.957.600,00	4.986.653,71	29.053,71
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	213.657,31	215.400,00	182.413,00	-32.987,00
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	213.407,00	215.000,00	182.413,00	-32.587,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	250,31	400,00	0,00	-400,00
07 sonstige ordentliche Erträge	25,33	0,00	2.442,00	2.442,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	25,33	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	2.442,00	2.442,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.210.932,37	5.173.000,00	5.171.508,71	-1.491,29
11 Personalaufwendungen	95.044,95	102.500,00	101.133,69	-1.366,31
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	78.055,09	84.500,00	82.925,09	-1.574,91
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.729,44	3.100,00	3.034,58	-65,42
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	14.885,37	16.200,00	16.406,12	206,12
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	100,00	0,00	-100,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.424,32	400,00	1.590,74	1.190,74
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.356,65	1.600,00	1.311,42	-288,58
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	31,90	31,90
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-100,00	0,00	100,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-672,93	-400,00	-1.424,32	-1.024,32
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.385,19	-1.300,00	-1.385,19	-85,19
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.347,80	-1.600,00	-1.356,65	243,35
15 Transferaufwendungen	170.674,00	188.200,00	174.144,00	-14.056,00
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	170.674,00	188.200,00	174.144,00	-14.056,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.875,50	8.200,00	8.261,52	61,52
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	2.875,50	8.200,00	8.261,52	61,52
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	268.594,45	298.900,00	283.539,21	-15.360,79
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	4.942.337,92	4.874.100,00	4.887.969,50	13.869,50
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	4.942.337,92	4.874.100,00	4.887.969,50	13.869,50
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	4.942.337,92	4.874.100,00	4.887.969,50	13.869,50
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	4.942.337,92	4.874.100,00	4.887.969,50	13.869,50

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2019

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.143,10	700,00	9.925,38	9.225,38
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	13.143,10	700,00	9.925,38	9.225,38
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	541,11	541,11
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	541,11	541,11
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.143,10	700,00	10.466,49	9.766,49
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.033,51	47.100,00	36.844,24	-10.255,76
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.132,37	10.000,00	4.087,07	-5.912,93
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	289,26	1.000,00	49,50	-950,50
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	34.611,88	36.100,00	32.707,67	-3.392,33
14 Abschreibungen	16.225,40	21.800,00	13.233,18	-8.566,82
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	16.225,40	21.800,00	13.233,18	-8.566,82
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	850,50	0,00	132,67	132,67
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	144,90	0,00	132,67	132,67
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	705,60	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	55.109,41	68.900,00	50.210,09	-18.689,91
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-41.966,31	-68.200,00	-39.743,60	28.456,40
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-41.966,31	-68.200,00	-39.743,60	28.456,40
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-41.966,31	-68.200,00	-39.743,60	28.456,40
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-279,91	-1.500,00	-437,34	1.062,66
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-279,91	-1.500,00	-437,34	1.062,66
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-42.246,22	-69.700,00	-40.180,94	29.519,06
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	13.143,10	700,00	9.925,38	9.225,38
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-16.505,31	-23.300,00	-13.670,52	9.629,48



Teilergebnisrechnung 2019

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 Piffikus

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.602,50	0,00	43.200,46	43.200,46
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	39.602,50	0,00	43.200,46	43.200,46
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	258,97	258,97
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	258,97	258,97
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.602,50	0,00	43.459,43	43.459,43
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.901,78	48.600,00	56.261,64	7.661,64
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.982,93	8.000,00	18.783,23	10.783,23
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	674,77	1.000,00	105,40	-894,60
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	36.244,08	39.600,00	37.373,01	-2.226,99
14 Abschreibungen	46.026,77	17.500,00	46.298,27	28.798,27
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	46.026,77	17.500,00	46.298,27	28.798,27
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	6.407,45	500,00	1.761,83	1.261,83
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	2.506,45	0,00	0,00	0,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	500,00	440,18	-59,82
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	3.901,00	0,00	1.321,65	1.321,65
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	92.336,00	66.600,00	104.321,74	37.721,74
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-52.733,50	-66.600,00	-60.862,31	5.737,69
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-52.733,50	-66.600,00	-60.862,31	5.737,69
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-52.733,50	-66.600,00	-60.862,31	5.737,69
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.897,74	-2.000,00	-612,27	1.387,73
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.897,74	-2.000,00	-612,27	1.387,73
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-55.631,24	-68.600,00	-61.474,58	7.125,42
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	39.602,50	0,00	43.200,46	43.200,46
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-48.924,51	-19.500,00	-46.910,54	-27.410,54



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	64.134,10	43.200,00	65.023,10	21.823,10
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	64.134,10	43.200,00	65.023,10	21.823,10
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	476,93	0,00	1.144,45	1.144,45
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	476,93	0,00	1.144,45	1.144,45
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	886,69	886,69
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	886,69	886,69
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	64.611,03	43.200,00	67.054,24	23.854,24
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	122.982,61	115.500,00	112.357,47	-3.142,53
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	34.022,34	20.000,00	20.491,47	491,47
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	104,45	500,00	148,20	-351,80
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	88.855,82	95.000,00	91.717,80	-3.282,20
14 Abschreibungen	89.939,03	84.100,00	92.185,50	8.085,50
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	89.939,03	84.100,00	92.185,50	8.085,50
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.986,36	500,00	1.361,30	861,30
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	139,23	500,00	449,04	-50,96
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.847,13	0,00	912,26	912,26
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	214.908,00	200.100,00	205.904,27	5.804,27
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-150.296,97	-156.900,00	-138.850,03	18.049,97
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-150.296,97	-156.900,00	-138.850,03	18.049,97
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-150.296,97	-156.900,00	-138.850,03	18.049,97
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.822,40	-6.500,00	-3.747,60	2.752,40
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.822,40	-6.500,00	-3.747,60	2.752,40
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-156.119,37	-163.400,00	-142.597,63	20.802,37
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	64.134,10	43.200,00	65.023,10	21.823,10
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-95.761,43	-90.600,00	-95.933,10	-5.333,10



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	1.973,49	1.973,49
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	0,00	1.973,49	1.973,49
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	1.973,49	1.973,49
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.835,23	22.200,00	13.570,96	-8.629,04
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	700,94	8.000,00	359,16	-7.640,84
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	926,48	1.000,00	935,40	-64,60
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.207,81	13.200,00	12.276,40	-923,60
14 Abschreibungen	195,71	0,00	2.390,60	2.390,60
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	195,71	0,00	2.390,60	2.390,60
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.030,94	22.200,00	15.961,56	-6.238,44
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-14.030,94	-22.200,00	-13.988,07	8.211,93
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-14.030,94	-22.200,00	-13.988,07	8.211,93
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-14.030,94	-22.200,00	-13.988,07	8.211,93
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-14.030,94	-22.200,00	-13.988,07	8.211,93
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	1.973,49	1.973,49
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-195,71	0,00	-2.390,60	-2.390,60



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.115,23	42.100,00	42.115,23	15,23
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	42.115,23	42.100,00	42.115,23	15,23
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.115,23	42.100,00	42.115,23	15,23
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.426,45	94.500,00	150.897,03	56.397,03
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	32.304,90	60.000,00	117.354,08	57.354,08
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	3.000,00	1.301,25	-1.698,75
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	28.121,55	31.500,00	32.241,70	741,70
14 Abschreibungen	49.301,15	49.100,00	49.325,60	225,60
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	49.301,15	49.100,00	49.325,60	225,60
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.532,71	0,00	1.089,05	1.089,05
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	352,50	0,00	0,00	0,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	53,99	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	3.126,22	0,00	1.089,05	1.089,05
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	113.260,31	143.600,00	201.311,68	57.711,68
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-71.145,08	-101.500,00	-159.196,45	-57.696,45
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-71.145,08	-101.500,00	-159.196,45	-57.696,45
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-71.145,08	-101.500,00	-159.196,45	-57.696,45
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-71.145,08	-101.500,00	-159.196,45	-57.696,45
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	42.115,23	42.100,00	42.115,23	15,23
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-49.301,15	-49.100,00	-49.325,60	-225,60



Teilergebnisrechnung 2019

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.674,92	5.800,00	45.391,33	39.591,33
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	40.674,92	5.800,00	45.391,33	39.591,33
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.674,92	5.800,00	45.391,33	39.591,33
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.971,38	14.300,00	21.755,66	7.455,66
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	13.016,36	11.000,00	18.737,16	7.737,16
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.955,02	3.300,00	3.018,50	-281,50
14 Abschreibungen	56.202,05	37.500,00	63.214,98	25.714,98
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	56.202,05	37.500,00	63.214,98	25.714,98
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	72.173,43	51.800,00	84.970,64	33.170,64
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-31.498,51	-46.000,00	-39.579,31	6.420,69
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-31.498,51	-46.000,00	-39.579,31	6.420,69
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-31.498,51	-46.000,00	-39.579,31	6.420,69
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.774,57	-2.000,00	-1.621,46	378,54
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.774,57	-2.000,00	-1.621,46	378,54
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-34.273,08	-48.000,00	-41.200,77	6.799,23
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	40.674,92	5.800,00	45.391,33	39.591,33
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-58.976,62	-39.500,00	-64.836,44	-25.336,44



Teilergebnisrechnung 2019

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.572,65	8.000,00	13.901,84	5.901,84
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	13.572,65	8.000,00	13.901,84	5.901,84
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	13.869,97	8.000,00	14.199,16	6.199,16
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.321,34	18.100,00	8.540,83	-9.559,17
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.485,21	15.000,00	6.639,14	-8.360,86
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.836,13	3.100,00	1.901,69	-1.198,31
14 Abschreibungen	31.643,48	32.000,00	31.979,51	-20,49
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	31.643,48	32.000,00	31.979,51	-20,49
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.964,82	50.100,00	40.520,34	-9.579,66
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-32.094,85	-42.100,00	-26.321,18	15.778,82
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-32.094,85	-42.100,00	-26.321,18	15.778,82
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-32.094,85	-42.100,00	-26.321,18	15.778,82
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-900,00	0,00	900,00
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-900,00	0,00	900,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-32.094,85	-43.000,00	-26.321,18	16.678,82
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	13.572,65	8.000,00	13.901,84	5.901,84
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-31.643,48	-32.900,00	-31.979,51	920,49



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	78.538,00	78.500,00	76.002,00	-2.498,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	78.538,00	78.500,00	76.002,00	-2.498,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	344,14	600,00	299,99	-300,01
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	344,14	600,00	299,99	-300,01
07 sonstige ordentliche Erträge	9,08	0,00	0,00	0,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	9,08	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	78.891,22	79.100,00	76.301,99	-2.798,01
11 Personalaufwendungen	42.815,53	43.700,00	50.915,59	7.215,59
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	35.795,52	35.400,00	44.294,97	8.894,97
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.192,93	1.400,00	1.076,28	-323,72
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	6.951,36	6.900,00	6.178,50	-721,50
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	400,00	0,00	-400,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	140,65	700,00	215,46	-484,54
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	708,97	500,00	0,00	-500,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-400,00	0,00	400,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-326,05	-700,00	-140,65	559,35
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.062,27	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-585,58	-500,00	-708,97	-208,97
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
14 Abschreibungen	0,00	0,00	154,70	154,70
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	0,00	154,70	154,70
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	105.964,52	106.100,00	99.605,93	-6.494,07
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	752,90	900,00	795,55	-104,45
54580000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Übrige Bereiche	105.210,62	105.200,00	98.810,38	-6.389,62
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	148.780,05	150.800,00	150.676,22	-123,78
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-69.888,83	-71.700,00	-74.374,23	-2.674,23
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-69.888,83	-71.700,00	-74.374,23	-2.674,23
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-69.888,83	-71.700,00	-74.374,23	-2.674,23
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-69.888,83	-71.700,00	-74.374,23	-2.674,23
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-154,70	-154,70



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.013,34	6.000,00	7.665,67	1.665,67
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	4.853,04	0,00	7.657,92	7.657,92
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	160,30	0,00	7,75	7,75
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.258,50	6.800,00	5.680,75	-1.119,25
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	5.018,50	6.000,00	4.980,75	-1.019,25
43211000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte - Gastkinder	1.180,00	800,00	640,00	-160,00
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	60,00	0,00	60,00	60,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	702,40	1.000,00	741,80	-258,20
44110000 Mieten und Pachten	702,40	1.000,00	741,80	-258,20
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.974,24	13.800,00	14.088,22	288,22
11 Personalaufwendungen	7.877,12	7.900,00	7.951,70	51,70
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	6.271,70	6.500,00	6.285,13	-214,87
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	208,47	200,00	223,41	23,41
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	1.177,03	1.200,00	1.224,88	24,88
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	109,94	0,00	296,62	296,62
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	109,98	0,00	141,58	141,58
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	0,00	-109,94	-109,94
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	0,00	-109,98	-109,98
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.189,28	14.300,00	12.907,43	-1.392,57
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	0,00	11,90	11,90
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3,45	100,00	10,79	-89,21
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	0,00	2,69	2,69
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	10.185,83	14.200,00	12.882,05	-1.317,95
14 Abschreibungen	542,06	400,00	637,86	237,86
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	542,06	400,00	637,86	237,86
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	936,08	1.700,00	1.467,90	-232,10
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	91,54	200,00	0,00	-200,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	440,62	500,00	1.050,19	550,19
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	403,92	1.000,00	417,71	-582,29
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.544,54	24.300,00	22.964,89	-1.335,11
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-7.570,30	-10.500,00	-8.876,67	1.623,33
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-7.570,30	-10.500,00	-8.876,67	1.623,33
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-7.570,30	-10.500,00	-8.876,67	1.623,33
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-7.570,30	-10.500,00	-8.876,67	1.623,33
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-542,06	-400,00	-637,86	-237,86



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	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	14.312,82	16.000,00	12.425,84	-3.574,16
44110000 Mieten und Pachten	14.312,82	16.000,00	12.425,84	-3.574,16
07 sonstige ordentliche Erträge	4.197,69	0,00	1.964,28	1.964,28
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	859,97	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	3.337,72	0,00	1.964,28	1.964,28
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.629,76	19.100,00	17.509,37	-1.590,63
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85.827,68	99.600,00	81.160,63	-18.439,37
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	23.238,92	21.000,00	17.250,74	-3.749,26
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.280,46	6.000,00	121,42	-5.878,58
52310000 Mieten und Pachten	204,56	0,00	514,95	514,95
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	60.692,94	72.600,00	62.123,73	-10.476,27
52510000 Haltung von Fahrzeugen	410,80	0,00	697,59	697,59
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	452,20	452,20
14 Abschreibungen	5.918,80	5.700,00	6.768,91	1.068,91
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.918,80	5.700,00	6.171,92	471,92
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	596,99	596,99
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.110,64	0,00	1.389,95	1.389,95
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	0,00	157,97	157,97
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	2.110,64	0,00	1.231,98	1.231,98
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	93.857,12	105.300,00	89.319,49	-15.980,51
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-72.227,36	-86.200,00	-71.810,12	14.389,88
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-72.227,36	-86.200,00	-71.810,12	14.389,88
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-72.227,36	-86.200,00	-71.810,12	14.389,88
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-11.385,89	-11.385,89
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-11.385,89	-11.385,89
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-72.227,36	-86.200,00	-83.196,01	3.003,99
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	2.819,25	2.800,00	2.819,25	19,25
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-5.918,80	-5.700,00	-18.154,80	-12.454,80



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	429,35	1.200,00	1.175,60	-24,40
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	429,35	1.200,00	1.175,60	-24,40
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	429,35	1.200,00	1.175,60	-24,40
11 Personalaufwendungen	61.257,47	77.500,00	70.884,70	-6.615,30
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	48.852,83	61.800,00	59.841,74	-1.958,26
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.990,96	2.700,00	2.187,28	-512,72
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	9.410,51	14.200,00	11.895,99	-2.304,01
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	2.449,92	100,00	0,00	-100,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	470,81	1.200,00	1.185,69	-14,31
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.182,08	1.100,00	1.052,39	-47,61
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	28,94	0,00	31,25	31,25
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-100,00	-2.449,92	-2.349,92
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-861,06	-1.200,00	-470,81	729,19
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.206,84	-1.200,00	-1.206,83	-6,83
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.060,68	-1.100,00	-1.182,08	-82,08
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	617,03	800,00	620,94	-179,06
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	617,03	800,00	620,94	-179,06
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	62.019,40	78.500,00	71.650,54	-6.849,46
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-61.590,05	-77.300,00	-70.474,94	6.825,06
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-61.590,05	-77.300,00	-70.474,94	6.825,06
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-61.590,05	-77.300,00	-70.474,94	6.825,06
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-61.590,05	-77.300,00	-70.474,94	6.825,06
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-144,90	-200,00	-144,90	55,10



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	42.659,60	0,00	0,00	0,00
43210000 Benutzungsentgelte	42.659,60	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	1.008,99	0,00	5,88	5,88
45210000 Erstattung von Steuern	0,00	0,00	5,88	5,88
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.008,99	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.668,59	0,00	5,88	5,88
11 Personalaufwendungen	139.082,08	92.300,00	57.238,55	-35.061,45
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	124.297,43	74.900,00	49.619,52	-25.280,48
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	4.100,76	2.700,00	1.796,96	-903,04
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	23.372,18	14.500,00	9.791,95	-4.708,05
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	1.100,00	0,00	-1.100,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	11.988,03	8.500,00	7.082,02	-1.417,98
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	470,60	5.600,00	1.209,20	-4.390,80
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	0,00	200,00	197,53	-2,47
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.188,13	-1.100,00	0,00	1.100,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-17.007,22	-8.500,00	-11.988,03	-3.488,03
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.929,16	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-5.022,41	-5.600,00	-470,60	5.129,40
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.278,93	0,00	6.243,22	6.243,22
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	127,77	0,00	115,59	115,59
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	5.028,13	0,00	6.127,63	6.127,63
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	123,03	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	222,37	0,00	222,36	222,36
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	222,37	0,00	222,36	222,36
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	864,65	0,00	812,57	812,57
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	43,26	0,00	0,00	0,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	821,39	0,00	812,57	812,57
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	145.448,03	92.300,00	64.516,70	-27.783,30
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-101.779,44	-92.300,00	-64.510,82	27.789,18
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-101.779,44	-92.300,00	-64.510,82	27.789,18
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-101.779,44	-92.300,00	-64.510,82	27.789,18
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-66.806,84	0,00	-31.545,43	-31.545,43
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-66.806,84	0,00	-31.545,43	-31.545,43
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-168.586,28	-92.300,00	-96.056,25	-3.756,25
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-67.029,21	0,00	-31.767,79	-31.767,79



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	914,28	0,00	914,29	914,29
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	914,28	0,00	914,29	914,29
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	89.575,16	65.100,00	76.683,52	11.583,52
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	89.575,16	65.100,00	76.683,52	11.583,52
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	122,98	122,98
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	122,98	122,98
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	64,63	64,63
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	64,63	64,63
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	90.489,44	65.100,00	77.785,42	12.685,42
11 Personalaufwendungen	153.623,97	71.300,00	193.857,81	122.557,81
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	126.238,22	62.000,00	156.775,56	94.775,56
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.967,21	2.200,00	5.359,81	3.159,81
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	23.418,54	11.900,00	30.512,83	18.612,83
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	0,00	1.206,15	1.206,15
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	200,00	0,00	-200,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	3,46	3,46
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	-4.800,00	0,00	4.800,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	-200,00	0,00	200,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	667,24	4.100,00	9.396,86	5.296,86
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	2.000,00	1.748,34	-251,66
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	127,77	100,00	160,25	60,25
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	7,76	800,00	1.954,94	1.154,94
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	121,71	800,00	5.073,33	4.273,33
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	410,00	400,00	460,00	60,00
14 Abschreibungen	1.483,15	1.400,00	3.207,17	1.807,17
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.483,15	1.400,00	3.207,17	1.807,17
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.672,63	5.100,00	2.992,77	-2.107,23
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	991,25	4.000,00	2.129,57	-1.870,43
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	30,16	300,00	86,04	-213,96
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	651,13	800,00	776,93	-23,07
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,09	0,00	0,04	0,04
54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,19	0,19
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	157.446,99	81.900,00	209.454,61	127.554,61
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-66.957,55	-16.800,00	-131.669,19	-114.869,19
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-66.957,55	-16.800,00	-131.669,19	-114.869,19
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-66.957,55	-16.800,00	-131.669,19	-114.869,19
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-64.107,86	-60.000,00	-85.997,43	-25.997,43
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-64.107,86	-60.000,00	-85.997,43	-25.997,43
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-131.065,41	-76.800,00	-217.666,62	-140.866,62
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	914,28	0,00	914,29	914,29
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-65.591,01	-61.400,00	-89.204,60	-27.804,60



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	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	1.051,46	2.000,00	1.182,32	-817,68
52710000 <i>Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</i>	1.051,46	2.000,00	1.182,32	-817,68
15 Transferaufwendungen	41.903,00	38.300,00	40.639,72	2.339,72
53180000 <i>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche</i>	41.903,00	38.300,00	40.639,72	2.339,72
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.954,46	40.300,00	41.822,04	1.522,04
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-42.954,46	-40.300,00	-41.822,04	-1.522,04
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-42.954,46	-40.300,00	-41.822,04	-1.522,04
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-42.954,46	-40.300,00	-41.822,04	-1.522,04
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-42.954,46	-40.300,00	-41.822,04	-1.522,04

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	86.572,25	76.400,00	86.544,82	10.144,82
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	86.572,25	76.400,00	86.544,82	10.144,82
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.241,69	8.100,00	9.499,06	1.399,06
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	9.136,43	8.000,00	9.393,80	1.393,80
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	105,26	100,00	105,26	5,26
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	23.030,04	16.000,00	19.694,23	3.694,23
44110000 Mieten und Pachten	20.899,82	16.000,00	15.576,96	-423,04
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.130,22	0,00	4.117,27	4.117,27
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.660,00	0,00	0,00	0,00
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	16.660,00	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	14.954,12	12.100,00	17.552,66	5.452,66
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	13.353,95	12.100,00	16.341,90	4.241,90
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.600,17	0,00	1.210,76	1.210,76
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	150.458,10	112.600,00	133.290,77	20.690,77
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	115.925,43	214.300,00	137.512,57	-76.787,43
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	58.303,41	140.000,00	64.757,50	-75.242,50
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	3.007,51	10.000,00	15.418,42	5.418,42
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	353,88	2.000,00	1.101,20	-898,80
52310000 Mieten und Pachten	4.831,40	11.000,00	4.884,84	-6.115,16
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	48.486,78	51.300,00	49.934,45	-1.365,55
52510000 Haltung von Fahrzeugen	942,45	0,00	1.416,16	1.416,16
14 Abschreibungen	155.615,20	145.800,00	159.542,45	13.742,45
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	155.615,20	145.800,00	159.542,45	13.742,45
15 Transferaufwendungen	6.000,00	0,00	0,00	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	6.000,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	34.097,68	0,00	1.000,74	1.000,74
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	33.320,00	0,00	0,00	0,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	172,91	0,00	246,97	246,97
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	604,77	0,00	753,77	753,77
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	311.638,31	360.100,00	298.055,76	-62.044,24
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-161.180,21	-247.500,00	-164.764,99	82.735,01
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-161.180,21	-247.500,00	-164.764,99	82.735,01
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-161.180,21	-247.500,00	-164.764,99	82.735,01
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-161.180,21	-247.500,00	-164.764,99	82.735,01
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	86.572,25	76.400,00	86.544,82	10.144,82
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-155.615,20	-145.800,00	-159.542,45	-13.742,45



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	229,93	0,00	0,00	0,00
44110000 Mieten und Pachten	229,93	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	165,30	165,30
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	165,30	165,30
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	229,93	0,00	165,30	165,30
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	132.468,55	10.000,00	63.226,27	53.226,27
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.598,42	0,00	3.048,85	3.048,85
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	126.870,13	10.000,00	60.177,42	50.177,42
14 Abschreibungen	7.158,22	0,00	2.068,90	2.068,90
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	7.158,22	0,00	2.068,90	2.068,90
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	158,49	0,00	2.448,46	2.448,46
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	0,00	686,00	686,00
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,03	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	158,46	0,00	1.762,46	1.762,46
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	139.785,26	10.000,00	67.743,63	57.743,63
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-139.555,33	-10.000,00	-67.578,33	-57.578,33
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-139.555,33	-10.000,00	-67.578,33	-57.578,33
24 - außerordentliche Aufwendungen	1,00	0,00	0,00	0,00
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	1,00	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	-1,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-139.556,33	-10.000,00	-67.578,33	-57.578,33
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-17.881,00	-10.000,00	0,00	10.000,00
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-17.881,00	-10.000,00	0,00	10.000,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-157.437,33	-20.000,00	-67.578,33	-47.578,33
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-25.039,22	-10.000,00	-2.068,90	7.931,10



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	159.891,03	155.000,00	135.430,69	-19.569,31
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	159.891,03	155.000,00	135.430,69	-19.569,31
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	2.250,96	2.200,00	2.431,66	231,66
44110000 Mieten und Pachten	2.250,96	2.200,00	2.250,96	50,96
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	180,70	180,70
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.020,27	1.020,27
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.020,27	1.020,27
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	162.141,99	157.200,00	138.882,62	-18.317,38
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	120.394,06	150.200,00	158.147,43	7.947,43
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	24.970,76	30.000,00	36.362,94	6.362,94
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	7.500,00	1.275,00	-6.225,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	364,36	1.000,00	4.570,42	3.570,42
52310000 Mieten und Pachten	8,40	500,00	475,80	-24,20
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	95.050,54	111.200,00	114.855,12	3.655,12
52510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	0,00	608,15	608,15
14 Abschreibungen	173.093,55	148.000,00	148.189,59	189,59
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	173.093,55	148.000,00	148.189,59	189,59
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.005,43	0,00	2.893,75	2.893,75
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	50,38	0,00	959,57	959,57
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,19	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.954,86	0,00	1.934,18	1.934,18
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	295.493,04	298.200,00	309.230,77	11.030,77
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-133.351,05	-141.000,00	-170.348,15	-29.348,15
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-133.351,05	-141.000,00	-170.348,15	-29.348,15
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-133.351,05	-141.000,00	-170.348,15	-29.348,15
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-36.994,33	-40.000,00	-32.480,85	7.519,15
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-36.994,33	-40.000,00	-32.480,85	7.519,15
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-170.345,38	-181.000,00	-202.829,00	-21.829,00
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	159.891,03	155.000,00	135.430,69	-19.569,31
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-210.087,88	-188.000,00	-180.670,44	7.329,56



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.978,32	13.342,66	5.842,66	-7.500,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	23.150,07	5.842,66	5.842,66	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	7.500,00	0,00	-7.500,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	14.828,25	0,00	0,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	906,00	700,00	0,00	-700,00
43110000 Verwaltungsgebühren	906,00	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
07 sonstige ordentliche Erträge	181,20	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	181,20	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.065,52	20.342,66	5.842,66	-14.500,00
11 Personalaufwendungen	343.523,97	365.100,00	361.121,12	-3.978,88
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	301.387,80	309.100,00	302.649,88	-6.450,12
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	9.963,89	11.700,00	10.752,36	-947,64
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	53.897,93	55.200,00	55.760,38	560,38
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	1.000,00	1.537,50	537,50
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.787,98	19.700,00	6.659,89	-13.040,11
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.906,80	5.900,00	4.835,50	-1.064,50
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	25,62	100,00	21,71	-78,29
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-14.482,23	-19.700,00	-4.787,98	14.912,02
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-11.401,32	-11.000,00	-11.401,32	-401,32
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-5.212,50	-5.900,00	-4.906,80	993,20
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-350,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	111.131,43	156.442,66	66.757,64	-89.685,02
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	110.571,43	155.842,66	66.197,64	-89.645,02
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	560,00	600,00	560,00	-40,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	5.900,02	5.900,02
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	0,00	5.900,02	5.900,02
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	454.655,40	521.542,66	433.778,78	-87.763,88
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-415.589,88	-501.200,00	-427.936,12	73.263,88
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-415.589,88	-501.200,00	-427.936,12	73.263,88
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-415.589,88	-501.200,00	-427.936,12	73.263,88
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-415.589,88	-501.200,00	-427.936,12	73.263,88

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	142.961,02	134.900,00	149.338,49	14.438,49
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	2.217,56	0,00	15.391,12	15.391,12
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	140.743,46	134.900,00	133.947,37	-952,63
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	142.961,02	134.900,00	149.338,49	14.438,49
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	10.431,37	10.431,37
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	10.431,37	10.431,37
15 Transferaufwendungen	209.824,71	199.700,00	209.920,82	10.220,82
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	0,00	10.290,26	10.290,26
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)	206.997,06	199.700,00	196.802,91	-2.897,09
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.217,56	0,00	11.655,38	11.655,38
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	2.108,73	0,00	11.655,38	11.655,38
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	108,83	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	212.042,27	199.700,00	232.007,57	32.307,57
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-69.081,25	-64.800,00	-82.669,08	-17.869,08
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
55110000 Zinsaufwendungen / Land	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
21 = Finanzergebnis	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-69.081,25	-65.800,00	-82.669,08	-16.869,08
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-69.081,25	-65.800,00	-82.669,08	-16.869,08
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-69.081,25	-65.800,00	-82.669,08	-16.869,08
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	140.743,46	134.900,00	133.947,37	-952,63



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	77.676,73	45.424,00	47.174,10	1.750,10
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	38.066,91	6.624,00	7.564,29	940,29
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	39.609,82	38.800,00	39.609,81	809,81
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	77.676,73	45.424,00	47.174,10	1.750,10
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.070,29	0,00	1.046,38	1.046,38
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	14.070,29	0,00	1.046,38	1.046,38
15 Transferaufwendungen	59.014,72	64.924,00	59.014,72	-5.909,28
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	0,00	6.624,00	0,00	-6.624,00
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	23.996,62	0,00	6.517,91	6.517,91
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	23.890,44	0,00	6.396,46	6.396,46
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	106,18	0,00	121,45	121,45
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	97.081,63	64.924,00	66.579,01	1.655,01
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-19.404,90	-19.500,00	-19.404,91	95,09
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	727,89	1.000,00	727,50	-272,50
55110000 Zinsaufwendungen / Land	727,89	1.000,00	727,50	-272,50
21 = Finanzergebnis	-727,89	-1.000,00	-727,50	272,50
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-20.132,79	-20.500,00	-20.132,41	367,59
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-20.132,79	-20.500,00	-20.132,41	367,59
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-20.132,79	-20.500,00	-20.132,41	367,59
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	39.609,82	38.800,00	39.609,81	809,81



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	201.582,00	356.100,00	236.583,79	-119.516,21
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	122.229,34	290.000,00	157.249,93	-132.750,07
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	79.352,66	66.100,00	79.333,86	13.233,86
07 sonstige ordentliche Erträge	252,00	0,00	878,91	878,91
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	0,00	662,91	662,91
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	252,00	0,00	216,00	216,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	201.834,00	356.100,00	237.462,70	-118.637,30
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	175.995,39	0,00	197.596,89	197.596,89
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	175.995,39	0,00	197.596,89	197.596,89
15 Transferaufwendungen	129.350,83	95.200,00	107.400,13	12.200,13
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	22.202,63	0,00	0,00	0,00
53151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	34.071,50	0,00	34.323,43	34.323,43
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	73.076,70	95.200,00	73.076,70	-22.123,30
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	134,58	0,00	147,80	147,80
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	134,58	0,00	147,80	147,80
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	305.480,80	95.200,00	305.144,82	209.944,82
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-103.646,80	260.900,00	-67.682,12	-328.582,12
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	17.051,62	27.000,00	6.009,33	-20.990,67
55110000 Zinsaufwendungen / Land	17.051,62	27.000,00	6.009,33	-20.990,67
21 = Finanzergebnis	-17.051,62	-27.000,00	-6.009,33	20.990,67
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-120.698,42	233.900,00	-73.691,45	-307.591,45
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-120.698,42	233.900,00	-73.691,45	-307.591,45
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-120.698,42	233.900,00	-73.691,45	-307.591,45
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	79.352,66	66.100,00	79.333,86	13.233,86



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	205.445,80	263.100,00	63.100,00	-200.000,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	205.445,80	200.000,00	0,00	-200.000,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	63.100,00	63.100,00	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	19.500,00	19.500,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	19.500,00	19.500,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	205.445,80	263.100,00	82.600,00	-180.500,00
15 Transferaufwendungen	246.995,80	0,00	41.550,00	41.550,00
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	41.550,00	0,00	41.550,00	41.550,00
53150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	205.445,80	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	246.995,80	0,00	41.550,00	41.550,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-41.550,00	263.100,00	41.050,00	-222.050,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	1.000,00	650,96	-349,04
55110000 Zinsaufwendungen / Land	0,00	1.000,00	650,96	-349,04
21 = Finanzergebnis	0,00	-1.000,00	-650,96	349,04
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-41.550,00	262.100,00	40.399,04	-221.700,96
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-41.550,00	262.100,00	40.399,04	-221.700,96
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-41.550,00	262.100,00	40.399,04	-221.700,96

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	115.408,28	27.200,00	108.069,13	80.869,13
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	115.408,28	24.000,00	108.069,13	84.069,13
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	0,00	3.200,00	0,00	-3.200,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	115.408,28	27.200,00	108.069,13	80.869,13
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	156.260,49	0,00	129.124,28	129.124,28
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	156.260,49	0,00	129.124,28	129.124,28
15 Transferaufwendungen	1.457,10	5.000,00	2.369,40	-2.630,60
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	1.457,10	0,00	2.369,40	2.369,40
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	138,06	0,00	161,30	161,30
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	138,06	0,00	161,30	161,30
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	157.855,65	5.000,00	131.654,98	126.654,98
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-42.447,37	22.200,00	-23.585,85	-45.785,85
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	7.746,97	9.000,00	6.035,82	-2.964,18
55110000 Zinsaufwendungen / Land	7.746,97	9.000,00	6.035,82	-2.964,18
21 = Finanzergebnis	-7.746,97	-9.000,00	-6.035,82	2.964,18
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-50.194,34	13.200,00	-29.621,67	-42.821,67
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-50.194,34	13.200,00	-29.621,67	-42.821,67
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-50.194,34	13.200,00	-29.621,67	-42.821,67
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	3.200,00	0,00	-3.200,00



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	97.562,51	9.600,00	63.250,39	53.650,39
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	85.840,31	0,00	50.709,23	50.709,23
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	11.722,20	9.600,00	12.541,16	2.941,16
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	97.562,51	9.600,00	63.250,39	53.650,39
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	120.142,91	1.942,68	70.837,89	68.895,21
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	120.142,91	1.942,68	70.837,89	68.895,21
15 Transferaufwendungen	15.669,96	13.600,00	18.228,01	4.628,01
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	0,00	1.739,07	1.739,07
53151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	4.245,65	0,00	5.064,63	5.064,63
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	11.424,31	13.600,00	11.424,31	-2.175,69
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	141,81	0,00	143,35	143,35
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	141,81	0,00	143,35	143,35
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	135.954,68	15.542,68	89.209,25	73.666,57
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-38.392,17	-5.942,68	-25.958,86	-20.016,18
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	13.649,90	14.000,00	7.651,08	-6.348,92
55110000 Zinsaufwendungen / Land	13.649,90	14.000,00	7.651,08	-6.348,92
21 = Finanzergebnis	-13.649,90	-14.000,00	-7.651,08	6.348,92
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-52.042,07	-19.942,68	-33.609,94	-13.667,26
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-52.042,07	-19.942,68	-33.609,94	-13.667,26
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-52.042,07	-19.942,68	-33.609,94	-13.667,26
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	11.722,20	9.600,00	12.541,16	2.941,16



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen 41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00 0,00	205.000,00 205.000,00	0,00 0,00	-205.000,00 -205.000,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	205.000,00	0,00	-205.000,00
15 Transferaufwendungen 53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land 53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	446,06 446,06 0,00	205.000,00 0,00 205.000,00	0,00 0,00 0,00	-205.000,00 0,00 -205.000,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	446,06	205.000,00	0,00	-205.000,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-446,06	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen 55110000 Zinsaufwendungen / Land	12.177,85 12.177,85	18.000,00 18.000,00	12.154,96 12.154,96	-5.845,04 -5.845,04
21 = Finanzergebnis	-12.177,85	-18.000,00	-12.154,96	5.845,04
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-12.623,91	-18.000,00	-12.154,96	5.845,04
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-12.623,91	-18.000,00	-12.154,96	5.845,04
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-12.623,91	-18.000,00	-12.154,96	5.845,04
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.072,30	12.500,00	16.788,60	4.288,60
43110000 Verwaltungsgebühren	15.072,30	12.500,00	16.788,60	4.288,60
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68.273,95	65.000,00	70.352,48	5.352,48
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	68.273,95	65.000,00	70.352,48	5.352,48
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	83.346,25	77.500,00	87.141,08	9.641,08
11 Personalaufwendungen	208.191,06	266.600,00	214.342,90	-52.257,10
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	203.396,75	219.000,00	175.903,74	-43.096,26
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.776,25	8.300,00	6.462,06	-1.837,94
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	32.580,46	42.600,00	34.991,94	-7.608,06
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	600,00	0,00	-600,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.068,07	2.500,00	3.122,99	622,99
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.264,38	2.700,00	2.641,92	-58,08
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	24,82	100,00	26,98	-73,02
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-600,00	0,00	600,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.709,58	-2.500,00	-3.068,07	-568,07
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-3.474,28	-3.400,00	-3.474,28	-74,28
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	-30.489,97	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.245,84	-2.700,00	-2.264,38	435,62
14 Abschreibungen	22,77	0,00	447,08	447,08
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	22,77	0,00	365,08	365,08
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	82,00	82,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	208.213,83	266.600,00	214.789,98	-51.810,02
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-124.867,58	-189.100,00	-127.648,90	61.451,10
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-124.867,58	-189.100,00	-127.648,90	61.451,10
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-124.867,58	-189.100,00	-127.648,90	61.451,10
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-124.867,58	-189.100,00	-127.648,90	61.451,10
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-22,77	0,00	-447,08	-447,08



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	277,45	0,00	329,99	329,99
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	277,45	0,00	329,99	329,99
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	277,45	0,00	329,99	329,99
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	10.300,00	963,38	-9.336,62
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	8.000,00	68,98	-7.931,02
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	2.300,00	894,40	-1.405,60
14 Abschreibungen	449,95	0,00	622,74	622,74
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	449,95	0,00	622,74	622,74
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	449,95	10.300,00	1.586,12	-8.713,88
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-172,50	-10.300,00	-1.256,13	9.043,87
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-172,50	-10.300,00	-1.256,13	9.043,87
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-172,50	-10.300,00	-1.256,13	9.043,87
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-172,50	-10.300,00	-1.256,13	9.043,87
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-449,95	0,00	-622,74	-622,74



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	41.002,71	38.900,00	38.925,29	25,29
45630000 Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	41.002,71	38.900,00	38.925,29	25,29
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.002,71	38.900,00	38.925,29	25,29
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	41.002,71	38.900,00	38.925,29	25,29
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	41.002,71	38.900,00	38.925,29	25,29
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	41.002,71	38.900,00	38.925,29	25,29
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	41.002,71	38.900,00	38.925,29	25,29
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	464.400,00	478.000,00	522.649,83	44.649,83
45110000 Konzessionsabgaben	464.400,00	478.000,00	483.692,91	5.692,91
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	38.956,92	38.956,92
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	464.400,00	478.000,00	522.649,83	44.649,83
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	10.328,20	10.000,00	10.328,20	328,20
54414000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Steuern aus Beteiligungserträgen	10.328,20	10.000,00	10.328,20	328,20
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.328,20	10.000,00	10.328,20	328,20
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	454.071,80	468.000,00	512.321,63	44.321,63
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	65.265,03	65.000,00	65.265,03	265,03
46510000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	65.265,03	65.000,00	65.265,03	265,03
21 = Finanzergebnis	65.265,03	65.000,00	65.265,03	265,03
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	519.336,83	533.000,00	577.586,66	44.586,66
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	519.336,83	533.000,00	577.586,66	44.586,66
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	519.336,83	533.000,00	577.586,66	44.586,66
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	407,00	300,00	740,00	440,00
43110000 <i>Verwaltungsgebühren</i>	407,00	300,00	740,00	440,00
07 sonstige ordentliche Erträge	7,40	0,00	0,00	0,00
45831100 <i>Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge</i>	7,40	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	414,40	300,00	740,00	440,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	254.641,48	262.000,00	254.695,45	-7.304,55
52210000 <i>Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens</i>	39.013,44	32.000,00	39.356,49	7.356,49
52410000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	215.628,04	230.000,00	215.338,96	-14.661,04
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	254.641,48	262.000,00	254.695,45	-7.304,55
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-254.227,08	-261.700,00	-253.955,45	7.744,55
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-254.227,08	-261.700,00	-253.955,45	7.744,55
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-254.227,08	-261.700,00	-253.955,45	7.744,55
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-254.227,08	-261.700,00	-253.955,45	7.744,55

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	13.996,04	0,00	8.047,76	8.047,76
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	882,96	882,96
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	13.996,04	0,00	7.164,80	7.164,80
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.996,04	0,00	8.047,76	8.047,76
14 Abschreibungen	20.244,83	0,00	16.865,30	16.865,30
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	882,96	0,00	0,00	0,00
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	19.361,87	0,00	16.865,30	16.865,30
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.244,83	0,00	16.865,30	16.865,30
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-6.248,79	0,00	-8.817,54	-8.817,54
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-6.248,79	0,00	-8.817,54	-8.817,54
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-6.248,79	0,00	-8.817,54	-8.817,54
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-6.248,79	0,00	-8.817,54	-8.817,54
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-20.244,83	0,00	-16.865,30	-16.865,30



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.048,14	4.000,00	4.048,15	48,15
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	4.048,14	4.000,00	4.048,15	48,15
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	798,32	1.800,00	376,20	-1.423,80
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	798,32	1.800,00	376,20	-1.423,80
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	237,79	237,79
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	237,79	237,79
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.846,46	5.800,00	4.662,14	-1.137,86
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.394,96	33.600,00	21.117,58	-12.482,42
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.192,42	5.000,00	1.028,22	-3.971,78
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	23.302,54	26.200,00	19.189,36	-7.010,64
14 Abschreibungen	5.824,99	5.900,00	5.825,00	-75,00
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.824,99	5.900,00	5.825,00	-75,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	609,17	200,00	329,97	129,97
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	192,84	200,00	184,71	-15,29
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	416,33	0,00	145,26	145,26
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.829,12	39.700,00	27.272,55	-12.427,45
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-30.982,66	-33.900,00	-22.610,41	11.289,59
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-30.982,66	-33.900,00	-22.610,41	11.289,59
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-30.982,66	-33.900,00	-22.610,41	11.289,59
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-30.982,66	-33.900,00	-22.610,41	11.289,59
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	4.048,14	4.000,00	4.048,15	48,15
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-5.824,99	-5.900,00	-5.825,00	75,00



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	990.212,92	767.900,00	1.014.434,73	246.534,73
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	60,00	0,00	60,00	60,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	990.152,92	767.900,00	1.014.374,73	246.474,73
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	478.091,36	393.700,00	481.129,21	87.429,21
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	478.091,36	393.700,00	481.129,21	87.429,21
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.237,13	4.000,00	4.139,85	139,85
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	3.237,13	4.000,00	4.139,85	139,85
07 sonstige ordentliche Erträge	110.362,09	79.300,00	115.277,75	35.977,75
45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	4.124,70	0,00	0,00	0,00
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	86.837,12	79.300,00	85.990,18	6.690,18
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	19.400,27	0,00	27.718,79	27.718,79
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	1.568,78	1.568,78
08 aktivierte Eigenleistungen	448,20	4.800,00	0,00	-4.800,00
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	448,20	4.800,00	0,00	-4.800,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.582.351,70	1.249.700,00	1.614.981,54	365.281,54
11 Personalaufwendungen	311.735,85	392.500,00	389.892,52	-2.607,48
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	260.752,19	323.200,00	319.188,31	-4.011,69
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	8.809,63	12.100,00	11.682,20	-417,80
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	48.936,54	61.100,00	61.416,81	316,81
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	1.300,00	604,36	-695,64
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.192,89	5.400,00	4.733,24	-666,76
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.095,95	5.400,00	3.643,20	-1.756,80
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	52,75	200,00	31,35	-168,65
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-1.300,00	0,00	1.300,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.929,97	-5.400,00	-4.192,89	1.207,11
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-4.118,11	-4.100,00	-4.118,11	-18,11
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.356,02	-5.400,00	-3.095,95	2.304,05
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-700,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	241,68	4.200,00	285,30	-3.914,70
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	45,22	0,00	0,00	0,00
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	196,46	200,00	285,30	85,30
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
14 Abschreibungen	1.823.530,76	1.521.600,00	1.883.103,53	361.503,53
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.815.192,49	1.521.600,00	1.866.163,14	344.563,14
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	1.968,55	0,00	0,00	0,00
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	5.368,01	0,00	16.348,58	16.348,58
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	1.001,71	0,00	591,81	591,81
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	200,00	20.902,74	20.702,74
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	0,00	20.742,76	20.742,76
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	200,00	159,98	-40,02
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.135.508,29	1.918.500,00	2.294.184,09	375.684,09
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)	-553.156,59	-668.800,00	-679.202,55	-10.402,55
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-553.156,59	-668.800,00	-679.202,55	-10.402,55
24 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1,00	1,00
59310000 <i>Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein</i>	0,00	0,00	1,00	1,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-1,00	-1,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-553.156,59	-668.800,00	-679.203,55	-10.403,55
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-553.156,59	-668.800,00	-679.203,55	-10.403,55
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	990.152,92	767.900,00	1.014.374,73	246.474,73
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.823.530,76	-1.521.600,00	-1.883.103,53	-361.503,53



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.299,16	1.300,00	15.230,90	13.930,90
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	3.299,16	1.300,00	15.230,90	13.930,90
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	26,18	26,18
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	0,00	0,00	26,18	26,18
07 sonstige ordentliche Erträge	45,33	0,00	272,00	272,00
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	45,33	0,00	272,00	272,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.344,49	1.300,00	15.529,08	14.229,08
14 Abschreibungen	7.450,30	4.100,00	29.617,26	25.517,26
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	7.450,30	4.100,00	29.617,26	25.517,26
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.450,30	4.100,00	29.617,26	25.517,26
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-4.105,81	-2.800,00	-14.088,18	-11.288,18
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-4.105,81	-2.800,00	-14.088,18	-11.288,18
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-4.105,81	-2.800,00	-14.088,18	-11.288,18
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-4.105,81	-2.800,00	-14.088,18	-11.288,18
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	3.299,16	1.300,00	15.230,90	13.930,90
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-7.450,30	-4.100,00	-29.617,26	-25.517,26



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.454,14	5.400,00	5.454,17	54,17
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	5.454,14	5.400,00	5.454,17	54,17
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.454,14	5.400,00	5.454,17	54,17
14 Abschreibungen	13.089,07	8.300,00	8.294,23	-5,77
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	13.089,07	8.300,00	8.294,23	-5,77
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.089,07	8.300,00	8.294,23	-5,77
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-7.634,93	-2.900,00	-2.840,06	59,94
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-7.634,93	-2.900,00	-2.840,06	59,94
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)	-7.634,93	-2.900,00	-2.841,06	58,94
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-7.634,93	-2.900,00	-2.841,06	58,94
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	5.454,14	5.400,00	5.454,17	54,17
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-13.089,07	-8.300,00	-8.294,23	5,77



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.117,06	38.200,00	47.696,93	9.496,93
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	43.117,06	38.200,00	47.696,93	9.496,93
07 sonstige ordentliche Erträge	1.625,84	1.600,00	1.888,46	288,46
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.625,84	1.600,00	1.659,11	59,11
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	229,35	229,35
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.742,90	39.800,00	49.585,39	9.785,39
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500,00	0,00	-500,00
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	500,00	0,00	-500,00
14 Abschreibungen	83.330,25	66.000,00	95.064,97	29.064,97
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	83.330,25	66.000,00	94.810,14	28.810,14
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	254,83	254,83
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	83.330,25	66.500,00	95.064,97	28.564,97
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-38.587,35	-26.700,00	-45.479,58	-18.779,58
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-38.587,35	-26.700,00	-45.479,58	-18.779,58
24 - außerordentliche Aufwendungen	1,00	0,00	0,00	0,00
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	1,00	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	-1,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-38.588,35	-26.700,00	-45.479,58	-18.779,58
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-38.588,35	-26.700,00	-45.479,58	-18.779,58
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	43.117,06	38.200,00	47.696,93	9.496,93
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-83.330,25	-66.000,00	-95.064,97	-29.064,97



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.752,92	28.800,00	34.595,94	5.795,94
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	34.752,92	28.800,00	34.595,94	5.795,94
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.175,94	1.100,00	1.175,93	75,93
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	1.175,94	1.100,00	1.175,93	75,93
07 sonstige ordentliche Erträge	2.950,59	2.900,00	2.950,57	50,57
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	2.950,59	2.900,00	2.950,57	50,57
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.879,45	32.800,00	38.722,44	5.922,44
14 Abschreibungen	55.589,02	47.300,00	55.353,51	8.053,51
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	55.589,02	47.300,00	55.353,51	8.053,51
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	55.589,02	47.300,00	55.353,51	8.053,51
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-16.709,57	-14.500,00	-16.631,07	-2.131,07
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-16.709,57	-14.500,00	-16.631,07	-2.131,07
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-16.709,57	-14.500,00	-16.631,07	-2.131,07
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-16.709,57	-14.500,00	-16.631,07	-2.131,07
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	34.752,92	28.800,00	34.595,94	5.795,94
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-55.589,02	-47.300,00	-55.353,51	-8.053,51



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.741,46	2.900,00	10.741,46	7.841,46
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	10.741,46	2.900,00	10.741,46	7.841,46
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.741,46	2.900,00	10.741,46	7.841,46
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	-1.300,00	-1.152,47	147,53
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.152,47	-1.300,00	-1.152,47	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	-1.300,00	-1.152,47	147,53
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.152,47	-1.300,00	-1.152,47	147,53
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	10.741,46	2.900,00	10.741,46	7.841,46
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-11.893,93	-4.200,00	-11.893,93	-7.693,93



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51,67	0,00	973,93	973,93
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	0,00	222,47	222,47
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	0,00	131,46	131,46
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	51,67	0,00	620,00	620,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	617,62	0,00	2.261,31	2.261,31
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	617,62	0,00	2.261,31	2.261,31
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	625,74	200,00	506,91	306,91
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	625,74	200,00	506,91	306,91
07 sonstige ordentliche Erträge	461,10	0,00	0,00	0,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	461,10	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.756,13	200,00	3.742,15	3.542,15
11 Personalaufwendungen	277.884,65	278.600,00	235.373,61	-43.226,39
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	211.165,85	218.600,00	179.725,39	-38.874,61
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	2.874,67	0,00	2.964,94	2.964,94
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	7.156,22	8.500,00	6.669,10	-1.830,90
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	400,82	0,00	309,22	309,22
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	40.604,91	43.200,00	35.005,61	-8.194,39
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.138,75	0,00	2.205,91	2.205,91
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	21.259,44	16.300,00	17.799,29	1.499,29
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	-4.300,00	-4.045,96	254,04
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	661,30	1.200,00	0,00	-1.200,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.834,54	6.100,00	2.985,89	-3.114,11
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.322,07	4.300,00	3.836,64	-463,36
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	22,11	100,00	24,23	-75,77
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-1.200,00	-661,30	538,70
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-3.647,92	-6.100,00	-2.834,54	3.265,46
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-6.932,41	-3.800,00	-5.288,74	-1.488,74
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.975,70	-4.300,00	-3.322,07	977,93
12 Versorgungsaufwendungen	-5.414,24	-5.900,00	-5.480,07	419,93
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-5.414,24	-5.900,00	-5.480,07	419,93
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	196.099,26	362.500,00	221.959,41	-140.540,59
52211000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung und Unterhaltung	181.582,99	250.000,00	168.325,69	-81.674,31
52212000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Oberflächenerneuerung	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
52215000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Unterhaltung von Brücken und Durchlässen	13.813,50	35.000,00	45.693,10	10.693,10
52217000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung touristische Radwege	0,00	50.000,00	2.770,32	-47.229,68
52310000 Mieten und Pachten	632,56	10.000,00	83,30	-9.916,70
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	0,00	1.094,44	1.094,44
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	70,21	7.500,00	3.992,56	-3.507,44
14 Abschreibungen	1.239,34	400,00	1.644,39	1.244,39
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.239,34	400,00	1.627,67	1.227,67
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	16,72	16,72
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	2.307,84	2.307,84
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	0,00	2.307,84	2.307,84
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	469.809,01	635.600,00	455.805,18	-179.794,82



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-468.052,88	-635.400,00	-452.063,03	183.336,97
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-468.052,88	-635.400,00	-452.063,03	183.336,97
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-468.052,88	-635.400,00	-452.063,03	183.336,97
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-123.902,31	-50.000,00	-167.669,71	-117.669,71
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-123.902,31	-50.000,00	-167.669,71	-117.669,71
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-591.955,19	-685.400,00	-619.732,74	65.667,26
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	51,67	0,00	620,00	620,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-125.141,65	-50.400,00	-169.314,10	-118.914,10



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.665,30	2.500,00	17.665,29	15.165,29
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	17.665,30	2.500,00	17.665,29	15.165,29
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.665,30	2.500,00	17.665,29	15.165,29
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	8.000,00	1.433,95	-6.566,05
52310000 Mieten und Pachten	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	4.000,00	1.433,95	-2.566,05
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
14 Abschreibungen	21.667,17	21.700,00	21.324,46	-375,54
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	21.667,17	21.700,00	21.324,46	-375,54
15 Transferaufwendungen	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
53150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	428,40	0,00	353,14	353,14
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	428,40	0,00	353,14	353,14
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.095,57	33.700,00	23.111,55	-10.588,45
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-4.430,27	-31.200,00	-5.446,26	25.753,74
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-4.430,27	-31.200,00	-5.446,26	25.753,74
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-4.430,27	-31.200,00	-5.446,26	25.753,74
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-4.430,27	-31.200,00	-5.446,26	25.753,74
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	17.665,30	2.500,00	17.665,29	15.165,29
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-21.667,17	-21.700,00	-21.324,46	375,54



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	3.182,49 3.182,49	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte 44610000 <i>Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte</i>	5.445,89 5.445,89	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
07 sonstige ordentliche Erträge 45831300 <i>Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen</i> 45920000 <i>Periodenfremde ordentliche Erträge</i>	9.935,64 0,00 9.935,64	0,00 0,00 0,00	7.377,22 903,98 6.473,24	7.377,22 903,98 6.473,24
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.564,02	0,00	7.377,22	7.377,22
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52210000 <i>Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens</i> 52310000 <i>Mieten und Pachten</i> 52710000 <i>Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</i>	357.747,92 71.748,89 1.209,40 284.789,63	421.000,00 98.000,00 3.000,00 320.000,00	326.324,91 67.029,16 1.652,75 257.643,00	-94.675,09 -30.970,84 -1.347,25 -62.357,00
14 Abschreibungen 57313000 <i>Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen</i>	1.236,73 1.236,73	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen 54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	44.654,42 44.654,42	0,00 0,00	10.884,34 10.884,34	10.884,34 10.884,34
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	403.639,07	421.000,00	337.209,25	-83.790,75
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-385.075,05	-421.000,00	-329.832,03	91.167,97
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-385.075,05	-421.000,00	-329.832,03	91.167,97
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-385.075,05	-421.000,00	-329.832,03	91.167,97
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-385.075,05	-421.000,00	-329.832,03	91.167,97
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.236,73	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	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	1.916,00 1.916,00	2.000,00 2.000,00	1.032,50 1.032,50	-967,50 -967,50
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.916,00	2.000,00	1.032,50	-967,50
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.916,00	-2.000,00	-1.032,50	967,50
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.916,00	-2.000,00	-1.032,50	967,50
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.916,00	-2.000,00	-1.032,50	967,50
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.916,00	-2.000,00	-1.032,50	967,50

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.960,80	17.000,00	11.900,27	-5.099,73
43110000 Verwaltungsgebühren	3.416,00	5.000,00	3.416,00	-1.584,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	9.544,80	12.000,00	8.484,27	-3.515,73
07 sonstige ordentliche Erträge	20,48	0,00	136,00	136,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	136,00	136,00
45832100 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	20,48	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.981,28	17.000,00	12.036,27	-4.963,73
14 Abschreibungen	81,81	0,00	0,00	0,00
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	81,81	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	81,81	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	12.899,47	17.000,00	12.036,27	-4.963,73
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	12.899,47	17.000,00	12.036,27	-4.963,73
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	12.899,47	17.000,00	12.036,27	-4.963,73
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	12.899,47	17.000,00	12.036,27	-4.963,73
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-81,81	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.145,83	0,00	15.437,50	15.437,50
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	5.145,83	0,00	15.437,50	15.437,50
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	294.518,46	295.000,00	301.026,94	6.026,94
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	294.518,46	295.000,00	301.026,94	6.026,94
07 sonstige ordentliche Erträge	18.784,94	0,00	134.769,50	134.769,50
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	18.784,94	0,00	0,00	0,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	134.769,50	134.769,50
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	318.449,23	295.000,00	451.233,94	156.233,94
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	216.761,58	222.000,00	267.581,81	45.581,81
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	344,31	0,00	300,41	300,41
52310000 Mieten und Pachten	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	212.507,50	220.000,00	254.700,52	34.700,52
52510000 Haltung von Fahrzeugen	3.909,77	0,00	12.580,88	12.580,88
14 Abschreibungen	141.704,90	0,00	39.623,30	39.623,30
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.149,23	0,00	15.447,69	15.447,69
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	16.728,45	16.728,45
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	134.769,50	0,00	0,00	0,00
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	1.786,17	0,00	7.447,16	7.447,16
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	358.466,48	222.000,00	307.205,11	85.205,11
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-40.017,25	73.000,00	144.028,83	71.028,83
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-40.017,25	73.000,00	144.028,83	71.028,83
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-40.017,25	73.000,00	144.028,83	71.028,83
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	123.902,31	50.000,00	167.669,71	117.669,71
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	123.902,31	50.000,00	167.669,71	117.669,71
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-140.362,06	-150.000,00	-143.095,34	6.904,66
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-140.362,06	-150.000,00	-143.095,34	6.904,66
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-56.477,00	-27.000,00	168.603,20	195.603,20
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	129.048,14	50.000,00	183.107,21	133.107,21
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-282.066,96	-150.000,00	-182.718,64	-32.718,64



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	52.194,49	30.500,00	64.035,92	33.535,92
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	52.194,49	30.500,00	64.035,92	33.535,92
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	1.504,83	3.600,00	227,45	-3.372,55
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	1.504,83	3.600,00	227,45	-3.372,55
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.004,32	34.400,00	64.568,37	30.168,37
11 Personalaufwendungen	119.397,62	125.900,00	122.014,42	-3.885,58
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	104.529,99	109.000,00	106.107,44	-2.892,56
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.316,35	4.000,00	3.549,03	-450,97
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	20.225,40	21.100,00	21.007,59	-92,41
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	100,00	0,00	-100,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.516,90	1.000,00	1.125,86	125,86
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.621,43	1.500,00	1.609,47	109,47
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	174,77	0,00	22,30	22,30
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-100,00	0,00	100,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.135,61	-1.000,00	-1.516,90	-516,90
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-8.268,93	-8.200,00	-8.268,94	-68,94
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.582,68	-1.500,00	-1.621,43	-121,43
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.545,89	18.194,70	12.167,42	-6.027,28
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.545,89	18.194,70	12.167,42	-6.027,28
14 Abschreibungen	75.305,15	57.100,00	86.870,50	29.770,50
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	75.305,15	57.100,00	86.870,50	29.770,50
15 Transferaufwendungen	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	197.248,66	211.194,70	221.052,34	9.857,64
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-143.244,34	-176.794,70	-156.483,97	20.310,73
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-143.244,34	-176.794,70	-156.483,97	20.310,73
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-143.244,34	-176.794,70	-156.483,97	20.310,73
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-143.244,34	-176.794,70	-156.483,97	20.310,73
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	52.194,49	30.500,00	64.035,92	33.535,92
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-75.305,15	-57.100,00	-86.870,50	-29.770,50



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.319,78	19.500,00	26.797,75	7.297,75
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	27.319,78	19.500,00	26.797,75	7.297,75
07 sonstige ordentliche Erträge	13,39	0,00	13,39	13,39
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	13,39	0,00	13,39	13,39
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.333,17	19.500,00	26.811,14	7.311,14
14 Abschreibungen	33.147,28	32.000,00	33.914,70	1.914,70
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	33.147,28	32.000,00	33.914,70	1.914,70
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.147,28	32.000,00	33.914,70	1.914,70
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-5.814,11	-12.500,00	-7.103,56	5.396,44
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-5.814,11	-12.500,00	-7.103,56	5.396,44
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-5.814,11	-12.500,00	-7.103,56	5.396,44
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-5.814,11	-12.500,00	-7.103,56	5.396,44
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	27.319,78	19.500,00	26.797,75	7.297,75
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-33.147,28	-32.000,00	-33.914,70	-1.914,70



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	723,82	500,00	618,73	118,73
45650000 Weitere sonstige ordentliche Erträge	723,82	500,00	618,73	118,73
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	723,82	500,00	618,73	118,73
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.643,35	38.569,99	27.375,98	-11.194,01
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	10.374,46	38.569,99	27.375,98	-11.194,01
52310000 Mieten und Pachten	4.268,89	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	435,00	0,00	290,00	290,00
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	435,00	0,00	290,00	290,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	659,22	800,00	905,43	105,43
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	659,22	800,00	695,40	-104,60
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	210,03	210,03
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.737,57	39.369,99	28.571,41	-10.798,58
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-15.013,75	-38.869,99	-27.952,68	10.917,31
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-15.013,75	-38.869,99	-27.952,68	10.917,31
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-15.013,75	-38.869,99	-27.952,68	10.917,31
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-15.013,75	-38.869,99	-27.952,68	10.917,31
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-435,00	0,00	-290,00	-290,00



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.190,34	1.000,00	10.346,88	9.346,88
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	6.882,06	0,00	666,00	666,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	6.308,28	1.000,00	9.680,88	8.680,88
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.104,00	3.500,00	2.522,00	-978,00
43110000 Verwaltungsgebühren	3.104,00	3.500,00	2.522,00	-978,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	10.765,90	8.290,83	22.350,83	14.060,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	10.765,90	8.290,83	22.350,83	14.060,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100.715,70	300,00	68.386,38	68.086,38
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	100.715,70	300,00	68.386,38	68.086,38
07 sonstige ordentliche Erträge	430,30	100,00	343,91	243,91
45610000 Bußgelder	0,00	100,00	0,00	-100,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	297,05	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträgen	9,70	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	123,55	0,00	343,91	343,91
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	128.206,24	13.190,83	103.950,00	90.759,17
11 Personalaufwendungen	1.274.670,23	1.301.200,00	1.279.417,88	-21.782,12
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	1.045.539,91	1.080.100,00	1.057.983,24	-22.116,76
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	34.788,24	40.000,00	38.353,74	-1.646,26
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	204.988,78	210.100,00	212.182,26	2.082,26
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.813,95	4.600,00	9.690,15	5.090,15
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	12.371,02	17.600,00	10.439,30	-7.160,70
50813000 Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	21.814,55	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	16.002,51	16.600,00	17.306,89	706,89
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	180,23	500,00	438,83	-61,17
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-3.349,54	-4.600,00	-1.813,95	2.786,05
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-7.740,72	-17.600,00	-12.371,02	5.228,98
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-37.239,93	-29.200,00	-36.789,05	-7.589,05
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-14.498,77	-16.600,00	-16.002,51	597,49
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	-300,00	0,00	300,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	315.698,93	407.899,10	267.925,12	-139.973,98
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	137.536,09	164.299,10	129.987,22	-34.311,88
52214000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Grünanlagenpflege, Baumsanierung	114.304,94	140.000,00	71.256,26	-68.743,74
52216000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	205,66	4.000,00	1.502,80	-2.497,20
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	15.413,43	25.000,00	14.947,78	-10.052,22
52310000 Mieten und Pachten	7.608,27	8.000,00	9.510,14	1.510,14
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	22.401,33	32.000,00	17.839,74	-14.160,26
52510000 Haltung von Fahrzeugen	158,75	15.000,00	9.106,97	-5.893,03
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	186,53	200,00	324,66	124,66
52614000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	810,09	1.400,00	522,22	-877,78
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	17.073,84	18.000,00	12.927,33	-5.072,67
14 Abschreibungen	10.498,10	5.900,00	14.294,55	8.394,55
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	10.498,10	5.900,00	14.158,75	8.258,75
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	135,80	135,80
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	628,25	2.000,00	1.332,62	-667,38
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	400,00	0,00	200,00	200,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	500,00	0,00	-500,00



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
54315000 <i>Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €</i>	228,25	1.500,00	1.132,62	-367,38
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.601.495,51	1.716.999,10	1.562.970,17	-154.028,93
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)	-1.473.289,27	-1.703.808,27	-1.459.020,17	244.788,10
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.473.289,27	-1.703.808,27	-1.459.020,17	244.788,10
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.473.289,27	-1.703.808,27	-1.459.020,17	244.788,10
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	149.747,00	160.000,00	158.995,92	-1.004,08
48110000 <i>Erträge aus internen Leistungsbeziehungen</i>	149.747,00	160.000,00	158.995,92	-1.004,08
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.323.542,27	-1.543.808,27	-1.300.024,25	243.784,02
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	156.055,28	161.000,00	168.676,80	7.676,80
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-10.498,10	-5.900,00	-14.294,55	-8.394,55



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38,67	100,00	89,58	-10,42
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	38,67	100,00	89,58	-10,42
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	38,67	100,00	89,58	-10,42
11 Personalaufwendungen	24.705,31	31.100,00	30.052,26	-1.047,74
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	25.360,03	26.100,00	26.258,07	158,07
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	842,17	900,00	945,18	45,18
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	4.785,18	4.900,00	5.059,91	159,91
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	543,98	400,00	0,00	-400,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.332,83	3.300,00	1.346,22	-1.953,78
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	216,90	0,00	411,77	411,77
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	43,25	0,00	6,00	6,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-2.161,00	-400,00	-543,98	-143,98
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-6.376,85	-3.300,00	-2.332,83	967,17
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-881,18	-800,00	-881,18	-81,18
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	0,00	-216,90	-216,90
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.307,19	22.400,00	5.258,02	-17.141,98
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	6.307,19	21.000,00	5.258,02	-15.741,98
52216000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	0,00	1.300,00	0,00	-1.300,00
52614000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	0,00	100,00	0,00	-100,00
14 Abschreibungen	1.050,19	700,00	1.086,03	386,03
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.050,19	700,00	1.086,03	386,03
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.062,69	54.200,00	36.396,31	-17.803,69
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-32.024,02	-54.100,00	-36.306,73	17.793,27
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-32.024,02	-54.100,00	-36.306,73	17.793,27
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-32.024,02	-54.100,00	-36.306,73	17.793,27
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-32.024,02	-54.100,00	-36.306,73	17.793,27
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.050,19	-700,00	-1.086,03	-386,03



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.085,90	11.200,00	14.333,04	3.133,04
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	100,00	350,00	250,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	13.085,90	11.100,00	13.983,04	2.883,04
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	532,50	0,00	799,50	799,50
44110000 Mieten und Pachten	532,50	0,00	799,50	799,50
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	430.729,94	440.000,00	418.457,99	-21.542,01
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	430.729,94	440.000,00	418.457,99	-21.542,01
07 sonstige ordentliche Erträge	1.540,00	0,00	1.860,00	1.860,00
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	1.540,00	0,00	1.860,00	1.860,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	445.888,34	451.200,00	435.450,53	-15.749,47
11 Personalaufwendungen	313.691,46	297.000,00	305.114,20	8.114,20
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	257.037,98	245.200,00	254.465,22	9.265,22
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	8.836,81	8.400,00	7.987,68	-412,32
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	49.526,20	47.500,00	49.180,02	1.680,02
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	5.914,92	1.100,00	0,00	-1.100,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.101,19	9.500,00	6.484,57	-3.015,43
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.466,43	4.800,00	4.201,49	-598,51
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	115,78	100,00	125,44	25,44
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.548,99	-1.100,00	-5.914,92	-4.814,92
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-3.257,71	-9.500,00	-4.101,19	5.398,81
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-6.529,45	-4.200,00	-3.847,68	352,32
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.971,70	-4.800,00	-3.466,43	1.333,57
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	114.911,57	178.600,00	104.952,46	-73.647,54
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	56.463,16	70.100,00	49.858,92	-20.241,08
52216000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	1.662,08	2.500,00	417,01	-2.082,99
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	3.634,78	15.000,00	1.332,76	-13.667,24
52310000 Mieten und Pachten	3.109,91	11.500,00	1.708,38	-9.791,62
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	14.770,80	30.000,00	17.220,23	-12.779,77
52510000 Haltung von Fahrzeugen	7.588,68	10.000,00	6.504,09	-3.495,91
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	1.960,11	4.000,00	1.981,31	-2.018,69
52614000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	260,26	500,00	376,43	-123,57
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	25.461,79	35.000,00	25.553,33	-9.446,67
14 Abschreibungen	24.557,39	16.700,00	26.526,25	9.826,25
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	24.557,39	16.700,00	26.526,25	9.826,25
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	15.570,73	17.400,00	24.250,03	6.850,03
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	0,00	200,00	200,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	2.162,51	1.500,00	0,00	-1.500,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.692,92	1.800,00	1.742,04	-57,96
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	0,00	5.926,20	5.926,20
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	417,38	1.500,00	957,99	-542,01
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	10.914,32	12.600,00	11.648,66	-951,34
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	383,60	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	3.775,14	3.775,14
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	468.731,15	509.700,00	460.842,94	-48.857,06



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-22.842,81	-58.500,00	-25.392,41	33.107,59
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-22.842,81	-58.500,00	-25.392,41	33.107,59
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-22.842,81	-58.500,00	-25.392,41	33.107,59
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-22.842,81	-58.500,00	-25.392,41	33.107,59
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	13.085,90	11.100,00	13.983,04	2.883,04
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-24.557,39	-16.700,00	-26.526,25	-9.826,25



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	180.900,67	132.700,00	163.380,76	30.680,76
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	10.368,40	0,00	0,00	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	1.556,11	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	168.976,16	132.700,00	163.380,76	30.680,76
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	58.702,85	50.000,00	47.628,83	-2.371,17
44110000 Mieten und Pachten	45.300,00	50.000,00	45.300,00	-4.700,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	13.402,85	0,00	2.328,83	2.328,83
07 sonstige ordentliche Erträge	8.249,21	8.100,00	8.388,09	288,09
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	8.249,21	8.100,00	8.120,39	20,39
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	267,70	267,70
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	247.852,73	190.900,00	219.397,68	28.497,68
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	153.963,42	151.200,00	127.285,21	-23.914,79
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	73.413,44	50.000,00	50.630,99	630,99
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	132,69	2.000,00	867,20	-1.132,80
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	80.417,29	99.200,00	75.787,02	-23.412,98
14 Abschreibungen	252.589,04	243.000,00	245.194,25	2.194,25
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	252.589,04	243.000,00	245.194,25	2.194,25
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	8.273,63	900,00	7.083,60	6.183,60
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	713,28	900,00	717,01	-182,99
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	7.560,35	0,00	6.366,59	6.366,59
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	414.826,09	395.100,00	379.563,06	-15.536,94
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-166.973,36	-204.200,00	-160.165,38	44.034,62
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-166.973,36	-204.200,00	-160.165,38	44.034,62
24 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	2,00	2,00
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	0,00	0,00	2,00	2,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-2,00	-2,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-166.973,36	-204.200,00	-160.167,38	44.032,62
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-166.973,36	-204.200,00	-160.167,38	44.032,62
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	168.976,16	132.700,00	163.380,76	30.680,76
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-252.589,04	-243.000,00	-245.194,25	-2.194,25



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	58.239,31	58.200,00	58.989,12	789,12
43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	58.239,31	58.200,00	58.989,12	789,12
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	30.852,15	30.852,15
45831100 <i>Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge</i>	0,00	0,00	17.683,52	17.683,52
45831200 <i>Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen</i>	0,00	0,00	13.168,63	13.168,63
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	58.239,31	58.200,00	89.841,27	31.641,27
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.542,54	72.000,00	64.898,99	-7.101,01
52210000 <i>Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens</i>	628,00	11.000,00	860,08	-10.139,92
52910000 <i>Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge</i>	60.914,54	61.000,00	64.038,91	3.038,91
14 Abschreibungen	31.427,91	0,00	154,79	154,79
57311000 <i>Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen</i>	18.150,33	0,00	0,00	0,00
57312000 <i>Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen</i>	13.168,63	0,00	0,00	0,00
57321000 <i>Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen</i>	108,95	0,00	154,79	154,79
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	92.970,45	72.000,00	65.053,78	-6.946,22
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-34.731,14	-13.800,00	24.787,49	38.587,49
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-34.731,14	-13.800,00	24.787,49	38.587,49
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-34.731,14	-13.800,00	24.787,49	38.587,49
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-34.731,14	-13.800,00	24.787,49	38.587,49
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-31.427,91	0,00	-154,79	-154,79



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.230,84	900,00	9.488,69	8.588,69
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	10.230,84	900,00	9.488,69	8.588,69
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40.110,00	39.000,00	38.573,00	-427,00
43110000 Verwaltungsgebühren	7.574,00	7.000,00	7.567,00	567,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	32.536,00	32.000,00	31.006,00	-994,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	65.952,67	45.000,00	69.906,46	24.906,46
44110000 Mieten und Pachten	65.952,67	45.000,00	69.906,46	24.906,46
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.787,84	13.600,00	180,08	-13.419,92
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	9.521,92	13.500,00	0,00	-13.500,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	265,92	100,00	180,08	80,08
07 sonstige ordentliche Erträge	1.530,09	0,00	622,56	622,56
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	613,85	613,85
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	8,71	8,71
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	1.530,09	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	127.611,44	98.500,00	118.770,79	20.270,79
11 Personalaufwendungen	65.748,62	68.500,00	69.638,63	1.138,63
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	55.820,29	57.000,00	57.196,92	196,92
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.863,55	2.300,00	2.083,38	-216,62
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	10.692,24	10.800,00	11.351,17	551,17
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	200,00	0,00	-200,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	565,08	1.400,00	1.237,54	-162,46
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	927,31	500,00	903,88	403,88
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-200,00	0,00	200,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.517,16	-1.400,00	-565,08	834,92
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.641,86	-1.600,00	-1.641,87	-41,87
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-960,83	-500,00	-927,31	-427,31
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.888,06	114.600,00	61.987,64	-52.612,36
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	6.931,64	35.000,00	32.342,07	-2.657,93
52213000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Friedhofsentwicklung	0,00	0,00	9.011,49	9.011,49
52216000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	5.585,10	12.000,00	580,90	-11.419,10
52310000 Mieten und Pachten	154,70	6.000,00	0,00	-6.000,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	22.677,53	22.000,00	6.186,76	-15.813,24
52510000 Haltung von Fahrzeugen	14.328,90	19.000,00	13.740,59	-5.259,41
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	1.089,60	5.000,00	0,00	-5.000,00
52614000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	0,00	600,00	0,00	-600,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	120,59	13.000,00	125,83	-12.874,17
14 Abschreibungen	21.566,89	9.700,00	14.583,95	4.883,95
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	18.816,37	9.700,00	13.021,98	3.321,98
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	534,91	0,00	0,00	0,00
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	8,71	0,00	0,00	0,00
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	1.322,97	1.322,97
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	360,90	0,00	14,00	14,00
57323000 Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	1.846,00	0,00	225,00	225,00



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.187,28	4.300,00	2.521,80	-1.778,20
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	500,00	0,00	-500,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	197,61	300,00	200,29	-99,71
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	95,99	1.500,00	0,00	-1.500,00
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	1.893,68	2.000,00	1.873,42	-126,58
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	448,09	448,09
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	140.390,85	197.100,00	148.732,02	-48.367,98
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .i. 17)	-12.779,41	-98.600,00	-29.961,23	68.638,77
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-12.779,41	-98.600,00	-29.961,23	68.638,77
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-12.779,41	-98.600,00	-29.961,23	68.638,77
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-27.938,62	-23.000,00	-31.860,26	-8.860,26
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-27.938,62	-23.000,00	-31.860,26	-8.860,26
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-40.718,03	-121.600,00	-61.821,49	59.778,51
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	10.230,84	900,00	9.488,69	8.588,69
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-49.505,51	-32.700,00	-46.444,21	-13.744,21



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.277,61	52.000,00	50.009,20	-1.990,80
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	16.628,40	35.500,00	33.360,00	-2.140,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	768,39	700,00	768,38	68,38
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.277,61	52.000,00	50.009,20	-1.990,80
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.760,70	73.487,83	33.307,91	-40.179,92
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	20.211,89	70.487,83	32.427,67	-38.060,16
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	548,81	3.000,00	880,24	-2.119,76
14 Abschreibungen	768,39	800,00	768,38	-31,62
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	768,39	800,00	768,38	-31,62
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.529,09	74.287,83	34.076,29	-40.211,54
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	11.748,52	-22.287,83	15.932,91	38.220,74
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	11.748,52	-22.287,83	15.932,91	38.220,74
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	11.748,52	-22.287,83	15.932,91	38.220,74
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	11.748,52	-22.287,83	15.932,91	38.220,74
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	768,39	700,00	768,38	68,38
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-768,39	-800,00	-768,38	31,62



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	36.000,00	36.000,00	36.000,00	0,00
44110000 <i>Mieten und Pachten</i>	36.000,00	36.000,00	36.000,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	578,49	0,00	338,94	338,94
45831100 <i>Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge</i>	481,93	0,00	127,48	127,48
45831200 <i>Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen</i>	96,56	0,00	21,56	21,56
45831300 <i>Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen</i>	0,00	0,00	189,90	189,90
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.578,49	36.000,00	36.338,94	338,94
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.246,29	10.000,00	7.025,80	-2.974,20
52110000 <i>Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	6.246,29	10.000,00	7.025,80	-2.974,20
14 Abschreibungen	570,28	0,00	190,91	190,91
57313000 <i>Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen</i>	189,90	0,00	0,00	0,00
57321000 <i>Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen</i>	314,80	0,00	160,43	160,43
57322000 <i>Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen</i>	65,58	0,00	30,48	30,48
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	5,65	0,00	1,00	1,00
54412000 <i>Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer</i>	0,10	0,00	0,00	0,00
54710000 <i>Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind</i>	0,00	0,00	1,00	1,00
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	5,55	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.822,22	10.000,00	7.217,71	-2.782,29
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	29.756,27	26.000,00	29.121,23	3.121,23
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	29.756,27	26.000,00	29.121,23	3.121,23
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	29.756,27	26.000,00	29.121,23	3.121,23
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	29.756,27	26.000,00	29.121,23	3.121,23
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-570,28	0,00	-190,91	-190,91



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	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	3.067,22	3.400,00	3.145,68	-254,32
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.067,22	3.400,00	3.145,68	-254,32
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	37.502,14	37.900,00	37.580,60	-319,40
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-15.924,93	-17.900,00	-16.003,39	1.896,61
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-15.924,93	-17.900,00	-16.003,39	1.896,61
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-15.924,93	-17.900,00	-16.003,39	1.896,61
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.438,57	-100,00	-1.655,26	-1.555,26
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.438,57	-100,00	-1.655,26	-1.555,26
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-17.363,50	-18.000,00	-17.658,65	341,35
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	20.077,21	20.000,00	20.077,21	77,21
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-35.873,49	-34.600,00	-36.090,18	-1.490,18



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.988,96	10.900,00	10.988,95	88,95
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	10.988,96	10.900,00	10.988,95	88,95
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.105,33	25.100,00	21.104,34	-3.995,66
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	17.907,00	25.000,00	20.906,00	-4.094,00
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	198,33	100,00	198,34	98,34
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	2.506,50	0,00	15.000,00	15.000,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.506,50	0,00	15.000,00	15.000,00
07 sonstige ordentliche Erträge	363,30	0,00	1.175,98	1.175,98
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	363,30	0,00	0,00	0,00
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	1.175,98	1.175,98
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.964,09	36.000,00	48.269,27	12.269,27
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.676,52	52.516,62	41.367,92	-11.148,70
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.676,47	39.516,62	29.916,00	-9.600,62
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	9.000,05	13.000,00	11.451,92	-1.548,08
14 Abschreibungen	24.554,15	20.000,00	20.388,37	388,37
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	23.266,17	20.000,00	19.945,97	-54,03
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	442,40	442,40
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	1.175,98	0,00	0,00	0,00
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	112,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	454,85	0,00	720,31	720,31
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	454,85	0,00	720,31	720,31
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.685,52	72.516,62	62.476,60	-10.040,02
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-14.721,43	-36.516,62	-14.207,33	22.309,29
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-14.721,43	-36.516,62	-14.207,33	22.309,29
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)	-14.721,43	-36.516,62	-14.208,33	22.308,29
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-14.721,43	-36.516,62	-14.208,33	22.308,29
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	10.988,96	10.900,00	10.988,95	88,95
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-24.554,15	-20.000,00	-20.388,37	-388,37



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65,06	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	65,06	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	62,27	62,27
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	62,27	62,27
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	65,06	0,00	62,27	62,27
11 Personalaufwendungen	129.405,05	119.100,00	110.235,00	-8.865,00
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	110.202,65	97.500,00	92.708,58	-4.791,42
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.616,63	4.400,00	3.238,35	-1.161,65
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	21.278,69	22.200,00	17.998,74	-4.201,26
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	400,00	0,00	-400,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.423,20	1.900,00	1.371,16	-528,84
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.297,07	2.100,00	1.411,85	-688,15
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	18,68	0,00	0,00	0,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-400,00	0,00	400,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.579,46	-1.900,00	-1.423,20	476,80
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-5.064,98	-5.000,00	-3.773,41	1.226,59
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.787,43	-2.100,00	-1.297,07	802,93
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.928,52	14.300,00	9.021,35	-5.278,65
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	596,77	5.300,00	180,20	-5.119,80
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	1.331,75	9.000,00	8.841,15	-158,85
14 Abschreibungen	81,35	0,00	0,00	0,00
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	81,35	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	300,00	0,00	0,00	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	300,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	14,88	2.000,00	1.002,08	-997,92
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	14,88	2.000,00	1.002,08	-997,92
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	131.729,80	135.400,00	120.258,43	-15.141,57
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-131.664,74	-135.400,00	-120.196,16	15.203,84
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-131.664,74	-135.400,00	-120.196,16	15.203,84
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-131.664,74	-135.400,00	-120.196,16	15.203,84
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-131.664,74	-135.400,00	-120.196,16	15.203,84
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	65,06	0,00	0,00	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-81,35	0,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	415.100,00	369.540,49	-45.559,51
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	0,00	415.100,00	368.354,13	-46.745,87
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	0,00	1.186,36	1.186,36
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	415.100,00	369.540,49	-45.559,51
11 Personalaufwendungen	0,00	50.800,00	67.340,76	16.540,76
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	0,00	41.000,00	55.088,29	14.088,29
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	0,00	1.600,00	1.948,12	348,12
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	0,00	8.200,00	10.952,14	2.752,14
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	0,00	214,76	214,76
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	0,00	346,40	346,40
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	82,62	82,62
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	0,00	-1.291,57	-1.291,57
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.859,89	3.713,44	497,75	-3.215,69
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.859,89	3.713,44	497,75	-3.215,69
14 Abschreibungen	0,00	0,00	1.318,19	1.318,19
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	0,00	1.318,19	1.318,19
15 Transferaufwendungen	0,00	297.300,00	302.307,09	5.007,09
53170000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	119.600,00	95.583,40	-24.016,60
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	177.700,00	206.723,69	29.023,69
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	173,42	20.500,00	564,10	-19.935,90
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	0,00	429,15	429,15
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	173,42	20.500,00	0,00	-20.500,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	0,00	134,95	134,95
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.033,31	372.313,44	372.027,89	-285,55
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-2.033,31	42.786,56	-2.487,40	-45.273,96
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.033,31	42.786,56	-2.487,40	-45.273,96
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-2.033,31	42.786,56	-2.487,40	-45.273,96
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.033,31	42.786,56	-2.487,40	-45.273,96
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	1.186,36	1.186,36
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-1.318,19	-1.318,19



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.099,41	2.900,00	2.910,70	10,70
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	4.099,41	2.900,00	2.910,70	10,70
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	5.123,06	5.000,00	3.796,94	-1.203,06
44110000 Mieten und Pachten	5.123,06	5.000,00	3.796,94	-1.203,06
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.222,47	7.900,00	6.707,64	-1.192,36
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	574,17	16.400,00	1.142,40	-15.257,60
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	0,00	642,60	642,60
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	520,62	700,00	499,80	-200,20
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	53,55	700,00	0,00	-700,00
14 Abschreibungen	4.555,71	3.400,00	3.419,21	19,21
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.555,71	3.400,00	3.419,21	19,21
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	642,60	1.400,00	0,00	-1.400,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	500,00	0,00	-500,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	642,60	900,00	0,00	-900,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.772,48	21.200,00	4.561,61	-16.638,39
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	3.449,99	-13.300,00	2.146,03	15.446,03
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	3.449,99	-13.300,00	2.146,03	15.446,03
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	3.449,99	-13.300,00	2.146,03	15.446,03
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	3.449,99	-13.300,00	2.146,03	15.446,03
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	4.099,41	2.900,00	2.910,70	10,70
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-4.555,71	-3.400,00	-3.419,21	-19,21



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	60,53	0,00	726,40	726,40
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	60,53	0,00	726,40	726,40
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.230,08	15.000,00	18.309,75	3.309,75
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	19.230,08	15.000,00	18.309,75	3.309,75
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.290,61	15.000,00	19.036,15	4.036,15
11 Personalaufwendungen	11.645,52	11.700,00	11.832,20	132,20
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	9.175,77	9.400,00	9.507,01	107,01
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	315,92	400,00	331,75	-68,25
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	1.828,94	1.900,00	1.965,73	65,73
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	160,88	0,00	199,56	199,56
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	164,01	0,00	153,04	153,04
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	0,00	-160,88	-160,88
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	0,00	-164,01	-164,01
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	125,87	300,00	159,28	-140,72
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	113,26	200,00	159,28	-40,72
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	12,61	100,00	0,00	-100,00
14 Abschreibungen	72,64	0,00	925,67	925,67
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	72,64	0,00	871,67	871,67
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	45,38	45,38
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	8,62	8,62
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,33	0,00	0,21	0,21
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,33	0,00	0,21	0,21
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.844,36	12.000,00	12.917,36	917,36
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	7.446,25	3.000,00	6.118,79	3.118,79
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	7.446,25	3.000,00	6.118,79	3.118,79
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	7.446,25	3.000,00	6.118,79	3.118,79
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-15.568,04	-20.000,00	-18.212,76	1.787,24
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-15.568,04	-20.000,00	-18.212,76	1.787,24
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-8.121,79	-17.000,00	-12.093,97	4.906,03
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	60,53	0,00	726,40	726,40
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-15.640,68	-20.000,00	-19.138,43	861,57



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.761,91	9.500,00	17.130,08	7.630,08
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	100,00	100,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	12.761,91	9.400,00	17.030,08	7.630,08
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	403,40	300,00	457,41	157,41
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	379,00	300,00	433,00	133,00
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	24,40	0,00	24,41	24,41
07 sonstige ordentliche Erträge	100,00	0,00	100,00	100,00
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	100,00	0,00	100,00	100,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.265,31	9.800,00	17.687,49	7.887,49
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.741,05	44.600,00	13.106,59	-31.493,41
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	18.877,64	30.000,00	1.965,46	-28.034,54
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	30,03	1.000,00	4,17	-995,83
52310000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	164,22	164,22
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	9.833,38	13.600,00	10.972,74	-2.627,26
14 Abschreibungen	20.337,80	18.000,00	27.785,27	9.785,27
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	20.337,80	18.000,00	27.785,27	9.785,27
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.656,49	4.665,00	8.316,45	3.651,45
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	349,80	400,00	349,80	-50,20
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	0,00	2.249,10	2.249,10
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.096,96	4.265,00	5.287,85	1.022,85
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	209,73	0,00	429,70	429,70
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.735,34	67.265,00	49.208,31	-18.056,69
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-37.470,03	-57.465,00	-31.520,82	25.944,18
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-37.470,03	-57.465,00	-31.520,82	25.944,18
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-37.470,03	-57.465,00	-31.520,82	25.944,18
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-37.470,03	-57.465,00	-31.520,82	25.944,18
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	12.761,91	9.400,00	17.030,08	7.630,08
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-20.337,80	-18.000,00	-27.785,27	-9.785,27



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.054,26	300,00	1.054,23	754,23
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.054,26	300,00	1.054,23	754,23
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.054,26	300,00	1.054,23	754,23
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.827,05	35.000,00	23.599,25	-11.400,75
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	23.827,05	35.000,00	23.599,25	-11.400,75
14 Abschreibungen	2.233,27	2.200,00	2.109,28	-90,72
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.233,27	2.200,00	2.109,28	-90,72
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	26.060,32	37.200,00	25.709,53	-11.490,47
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-25.006,06	-36.900,00	-24.655,30	12.244,70
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-25.006,06	-36.900,00	-24.655,30	12.244,70
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-25.006,06	-36.900,00	-24.655,30	12.244,70
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-25.006,06	-36.900,00	-24.655,30	12.244,70
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.054,26	300,00	1.054,23	754,23
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.233,27	-2.200,00	-2.109,28	90,72



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen 53150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.474.379,02 1.474.379,02	1.663.043,54 1.663.043,54	1.478.718,29 1.478.718,29	-184.325,25 -184.325,25
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.474.379,02	1.663.043,54	1.478.718,29	-184.325,25
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.474.379,02	-1.663.043,54	-1.478.718,29	184.325,25
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.474.379,02	-1.663.043,54	-1.478.718,29	184.325,25
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.474.379,02	-1.663.043,54	-1.478.718,29	184.325,25
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.474.379,02	-1.663.043,54	-1.478.718,29	184.325,25
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	5.220.144,20	6.113.000,00	5.501.029,27	-611.970,73
40110000 Grundsteuer A	51.717,47	52.000,00	52.490,58	490,58
40120000 Grundsteuer B	1.927.929,98	1.940.000,00	1.915.561,21	-24.438,79
40130000 Gewerbesteuer	3.003.001,33	3.865.000,00	3.263.768,54	-601.231,46
40310000 Vergnügungssteuer	140.681,22	160.000,00	175.394,52	15.394,52
40320000 Hundesteuer	96.814,20	96.000,00	93.814,42	-2.185,58
07 sonstige ordentliche Erträge	192.988,53	0,00	1.474,48	1.474,48
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	1.474,48	1.474,48
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	192.988,53	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.413.132,73	6.113.000,00	5.502.503,75	-610.496,25
14 Abschreibungen	57.010,13	0,00	238.321,77	238.321,77
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	1.474,48	0,00	0,00	0,00
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	129.226,59	129.226,59
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	55.535,65	0,00	109.095,18	109.095,18
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.010,13	0,00	238.321,77	238.321,77
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	5.356.122,60	6.113.000,00	5.264.181,98	-848.818,02
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	48.831,00	50.000,00	17.702,00	-32.298,00
46910000 Sonstige Finanzerträge	48.831,00	50.000,00	17.702,00	-32.298,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	144.672,00	15.000,00	5.644,00	-9.356,00
55920000 Verzinsung von Steuernachzahlungen	144.672,00	15.000,00	5.644,00	-9.356,00
21 = Finanzergebnis	-95.841,00	35.000,00	12.058,00	-22.942,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	5.260.281,60	6.148.000,00	5.276.239,98	-871.760,02
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	5.260.281,60	6.148.000,00	5.276.239,98	-871.760,02
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	5.260.281,60	6.148.000,00	5.276.239,98	-871.760,02
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-57.010,13	0,00	-238.321,77	-238.321,77



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	6.348.691,00	6.724.690,54	6.777.548,00	52.857,46
40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.951.809,00	5.249.690,54	5.278.936,00	29.245,46
40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	792.768,00	835.000,00	861.867,00	26.867,00
40510000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	604.114,00	640.000,00	636.745,00	-3.255,00
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.376.747,54	14.394.200,00	13.583.052,22	-811.147,78
41110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	12.756.776,00	12.289.200,00	11.988.648,00	-300.552,00
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	746.403,00	770.000,00	753.904,01	-16.095,99
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	873.568,54	1.335.000,00	840.500,21	-494.499,79
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.725.438,54	21.118.890,54	20.360.600,22	-758.290,32
15 Transferaufwendungen	8.638.853,88	8.870.000,00	9.051.414,54	181.414,54
53410000 Gewerbesteuerumlage	298.907,00	300.000,00	321.735,00	21.735,00
53720000 Allgemeine Umlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	8.339.946,88	8.570.000,00	8.729.679,54	159.679,54
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.638.853,88	8.870.000,00	9.051.414,54	181.414,54
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	12.086.584,66	12.248.890,54	11.309.185,68	-939.704,86
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	12.086.584,66	12.248.890,54	11.309.185,68	-939.704,86
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	12.086.584,66	12.248.890,54	11.309.185,68	-939.704,86
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	12.086.584,66	12.248.890,54	11.309.185,68	-939.704,86
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	873.568,54	1.335.000,00	840.500,21	-494.499,79



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	307,00	0,00	15.700,54	15.700,54
45622000 Säumniszuschläge, Mahngebühren	307,00	0,00	2.906,00	2.906,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	189,74	189,74
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	11.716,72	11.716,72
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	888,08	888,08
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	307,00	0,00	15.700,54	15.700,54
14 Abschreibungen	9.503,00	208.085,34	938,96	-207.146,38
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	189,74	5.000,00	0,00	-5.000,00
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	8.923,26	36.000,00	0,00	-36.000,00
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	26.690,59	0,00	-26.690,59
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	390,00	133.394,75	938,96	-132.455,79
57323000 Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.503,00	208.085,34	938,96	-207.146,38
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-9.196,00	-208.085,34	14.761,58	222.846,92
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	115.554,52	101.722,33	126.483,51	24.761,18
46172000 Zinserträge von Kreditinstituten - negative Kassenkreditzinsen	113.854,52	101.722,33	126.483,41	24.761,08
46910000 Sonstige Finanzerträge	1.700,00	0,00	0,10	0,10
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	38.898,43	39.727,53	36.727,53	-3.000,00
55171000 Zinsaufwendungen / Kreditinstitute - Kommunaldarlehen	31.399,77	28.200,00	28.194,89	-5,11
55172000 Zinsaufwendungen / Kreditinstitute - Kassenkreditzinsen	3.935,87	4.047,59	1.599,31	-2.448,28
55910000 Kreditbeschaffungskosten	3.562,79	4.479,94	6.933,33	2.453,39
55990000 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
21 = Finanzergebnis	76.656,09	61.994,80	89.755,98	27.761,18
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	67.460,09	-146.090,54	104.517,56	250.608,10
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	67.460,09	-146.090,54	104.517,56	250.608,10
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	67.460,09	-146.090,54	104.517,56	250.608,10
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-9.503,00	-208.085,34	-938,96	207.146,38



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	976,54	0,00	-976,54
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	976,54	0,00	-976,54
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	976,54	0,00	-976,54
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	0,00	-976,54	0,00	976,54
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	62,35	100,00	66,35	-33,65
46170000 Zinserträge von Kreditinstituten	62,35	100,00	66,35	-33,65
21 = Finanzergebnis	62,35	100,00	66,35	-33,65
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	62,35	-876,54	66,35	942,89
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	62,35	-876,54	66,35	942,89
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	62,35	-876,54	66,35	942,89
Nachrichtlich:				



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.704,92	37.500,00	3.704,52	-33.795,48
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	462,67	1.500,00	2.969,43	1.469,43
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	36.000,00	0,00	-36.000,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	971,00	0,00	400,00	400,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	271,25	0,00	335,09	335,09
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.250,00	900,00	617,50	-282,50
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.250,00	900,00	617,50	-282,50
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	450,00	450,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	450,00	450,00
07 sonstige ordentliche Erträge	2.134,74	1.800,00	2.343,34	543,34
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.231,24	1.100,00	1.231,24	131,24
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	903,50	700,00	1.112,10	412,10
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.089,66	40.200,00	7.115,36	-33.084,64
11 Personalaufwendungen	11.145,05	12.400,00	10.922,31	-1.477,69
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	8.556,65	9.500,00	8.450,03	-1.049,97
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	214,26	300,00	110,41	-189,59
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.374,14	2.600,00	2.361,87	-238,13
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.528,16	28.889,02	34.149,28	5.260,26
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	6.229,79	8.989,02	7.019,29	-1.969,73
52510000 Haltung von Fahrzeugen	1.606,17	1.900,00	2.679,38	779,38
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	27.692,20	18.000,00	24.420,61	6.420,61
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	0,00	0,00	30,00	30,00
14 Abschreibungen	4.697,93	4.100,00	4.756,99	656,99
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.697,93	4.100,00	4.756,99	656,99
15 Transferaufwendungen	121.474,63	13.000,00	11.059,50	-1.940,50
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	107.796,13	0,00	0,00	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	13.678,50	13.000,00	11.059,50	-1.940,50
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	4.933,94	6.500,00	3.696,18	-2.803,82
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	0,00	388,22	388,22
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.851,14	1.500,00	1.638,69	138,69
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	1.605,73	5.000,00	1.472,68	-3.527,32
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.325,35	0,00	54,98	54,98
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	151,72	0,00	141,61	141,61
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	177.779,71	64.889,02	64.584,26	-304,76
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-172.690,05	-24.689,02	-57.468,90	-32.779,88
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	651,85	26.038,57	73.609,39	47.570,82
46170000 Zinserträge von Kreditinstituten	651,85	2.500,00	298,64	-2.201,36
46190000 Zinserträge / Sonstiger ausländischer Bereich	0,00	23.538,57	73.310,75	49.772,18
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	51.011,39	0,00	0,00	0,00
55190000 Zinsaufwendungen / Sonstiger ausländischer Bereich	51.011,39	0,00	0,00	0,00
21 = Finanzergebnis	-50.359,54	26.038,57	73.609,39	47.570,82
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-223.049,59	1.349,55	16.140,49	14.790,94
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-223.049,59	1.349,55	16.140,49	14.790,94
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-223.049,59	1.349,55	16.140,49	14.790,94

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
30 nicht zahlungswirksame Erträge	271,25	0,00	335,09	335,09
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-4.697,93	-4.100,00	-4.756,99	-656,99



Teilergebnisrechnung 2019

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 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2019
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	962,66	900,00	962,65	62,65
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	962,66	900,00	962,65	62,65
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.781,92	29.000,00	25.302,63	-3.697,37
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	25.781,92	29.000,00	25.302,63	-3.697,37
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	59.683,95	62.000,00	61.828,32	-171,68
44110000 Mieten und Pachten	59.683,95	62.000,00	61.828,32	-171,68
07 sonstige ordentliche Erträge	75.874,04	72.800,00	77.353,94	4.553,94
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	75.874,04	72.800,00	72.897,05	97,05
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	4.456,89	4.456,89
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	162.302,57	164.700,00	165.447,54	747,54
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.633,02	83.446,18	82.543,79	-902,39
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	15.821,78	31.946,18	32.299,35	353,17
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	24.212,30	12.500,00	14.066,57	1.566,57
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	36.598,94	39.000,00	36.177,87	-2.822,13
14 Abschreibungen	90.794,23	87.200,00	87.817,29	617,29
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	90.794,23	87.200,00	87.817,29	617,29
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.472,95	0,00	2.931,53	2.931,53
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,02	0,00	0,07	0,07
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.472,93	0,00	2.931,46	2.931,46
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	168.900,20	170.646,18	173.292,61	2.646,43
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-6.597,63	-5.946,18	-7.845,07	-1.898,89
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-6.597,63	-5.946,18	-7.845,07	-1.898,89
23 außerordentliche Erträge	18.434,46	0,00	0,00	0,00
49311000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	18.434,46	0,00	0,00	0,00
24 - außerordentliche Aufwendungen	3.663,00	0,00	0,00	0,00
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	3.663,00	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	14.771,46	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	8.173,83	-5.946,18	-7.845,07	-1.898,89
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	8.173,83	-5.946,18	-7.845,07	-1.898,89
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	962,66	900,00	962,65	62,65
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-90.794,23	-87.200,00	-87.817,29	-617,29

STADT FORST (LAUSITZ)

TEIL- FINANZ- RECHNUNGEN



Teilfinanzrechnung 2019

11.1.02.200

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019
	2018	2019		2019	
	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	1.003,10	500,00		0,00	-500,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.003,10	500,00		0,00	-500,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.003,10	500,00		0,00	-500,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.003,10	-500,00		0,00	500,00



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019		2019	
	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	32.419,22	59.600,00		15.499,75	-44.100,25
78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	32.419,22	59.600,00		15.499,75	-44.100,25
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	103.648,92	360.000,00		210.613,06	-149.386,94
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	102.555,32	190.000,00		171.265,33	-18.734,67
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.093,60	170.000,00		39.347,73	-130.652,27
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	136.068,14	419.600,00		226.112,81	-193.487,19
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-136.068,14	-419.600,00		-226.112,81	193.487,19



Teilfinanzrechnung 2019

11.1.02.400

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019
	2018	2019		2019	
	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	0,00	13.000,00		0,00	-13.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	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 2019

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 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-11103-0001					
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte					
04 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	24.454,76	42.000,00		8.417,24	-33.582,76
68210000 <i>Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	24.454,76	42.000,00		8.417,24	-33.582,76
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	24.454,76	42.000,00		8.417,24	-33.582,76
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	269,54	5.000,00		109,20	-4.890,80
78210000 <i>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	269,54	5.000,00		109,20	-4.890,80
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	269,54	5.000,00		109,20	-4.890,80
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	24.185,22	37.000,00		8.308,04	-28.691,96
Maßnahme: I-11103-0002					
Grundstücke Industrie- und Gewerbegebiet					
04 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	550.000,00		0,00	-550.000,00
68210000 <i>Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	0,00	550.000,00		0,00	-550.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	550.000,00		0,00	-550.000,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	5.000,00		0,00	-5.000,00
78210000 <i>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	0,00	5.000,00		0,00	-5.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00		0,00	-5.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	545.000,00		0,00	-545.000,00
Maßnahme: I-11103-0003					
Verkehrsflächen, Sonderflächen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		513,35	513,35
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		513,35	513,35
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	19.117,04	85.815,83		2.572,28	-83.243,55
78210000 <i>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	19.117,04	85.815,83		2.572,28	-83.243,55
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.117,04	85.815,83		2.572,28	-83.243,55
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-19.117,04	-85.815,83		-2.058,93	83.756,90



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019		2019	
	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	95.735,50	170.000,00		0,00	-170.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	95.735,50	170.000,00		0,00	-170.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	95.735,50	170.000,00		0,00	-170.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-95.735,50	-170.000,00		0,00	170.000,00
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	14.251,17	47.000,00		4.059,81	-42.940,19
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	11.424,00	35.000,00		0,00	-35.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	2.827,17	12.000,00		4.059,81	-7.940,19
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.251,17	47.000,00		4.059,81	-42.940,19
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-14.251,17	-47.000,00		-4.059,81	42.940,19
Maßnahme: I-11105-9991 Betriebsamt - Veräußerung Sachanlagevermögen					
05 + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	50,00	0,00		4.651,00	4.651,00
68310000 Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	50,00	0,00		4.651,00	4.651,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	50,00	0,00		4.651,00	4.651,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	50,00	0,00		4.651,00	4.651,00



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
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	22.832,46	21.000,00		46.208,86	25.208,86
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.372,86	9.000,00		13.215,52	4.215,52
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	20.459,60	12.000,00		32.993,34	20.993,34
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.832,46	21.000,00		46.208,86	25.208,86
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-22.832,46	-21.000,00		-46.208,86	-25.208,86



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-11107-0001					
Verwaltungsgebäude Promenade 9					
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	35.000,00		0,00	-35.000,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	35.000,00		0,00	-35.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	35.000,00		0,00	-35.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-35.000,00		0,00	35.000,00
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	25.709,68	18.866,15		944,14	-17.922,01
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	25.709,68	18.866,15		944,14	-17.922,01
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		5.224,02	5.224,02
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		5.224,02	5.224,02
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.709,68	18.866,15		6.168,16	-12.697,99
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-25.709,68	-18.866,15		-6.168,16	12.697,99
Maßnahme: I-11107-9990					
Verwaltungsgebäude allgemein					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	55.000,00		4.386,11	-50.613,89
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	55.000,00		4.386,11	-50.613,89
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	55.000,00		4.386,11	-50.613,89
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-55.000,00		-4.386,11	50.613,89
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	2.031,78	14.519,77		37.764,25	23.244,48
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	13.519,77		34.931,41	21.411,64
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	2.031,78	1.000,00		2.832,84	1.832,84
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.031,78	14.519,77		37.764,25	23.244,48
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.031,78	-14.519,77		-37.764,25	-23.244,48



Teilfinanzrechnung 2019

12.2.03.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-12203-9990 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		441,37	0,00	0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern		441,37	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		441,37	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-441,37	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2019

12.6.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-12601-0001					
Brandschutz - Fahrzeuge					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	55.000,00		0,00	-55.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	55.000,00		0,00	-55.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	55.000,00		0,00	-55.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-55.000,00		0,00	55.000,00
Maßnahme: I-12601-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Brandschutz					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	394,90	58.851,16		34.195,43	-24.655,73
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	44.704,12		26.736,22	-17.967,90
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	394,90	14.147,04		7.459,21	-6.687,83
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	394,90	58.851,16		34.195,43	-24.655,73
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-394,90	-58.851,16		-34.195,43	24.655,73



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-12602-0003					
Feuerwehrgerätehaus Eulo					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	550,84	0,00		0,00	0,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	550,84	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	550,84	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-550,84	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-12602-0005					
Feuerwehrgerätehaus Groß Bademeusel					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	19.500,00		2.136,05	-17.363,95
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	19.500,00		2.136,05	-17.363,95
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	19.500,00		2.136,05	-17.363,95
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-19.500,00		-2.136,05	17.363,95



Teilfinanzrechnung 2019

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21101-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Forst Mitte					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	12.026,88	51.350,00		8.268,22	-43.081,78
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	747,32	11.000,00		3.979,45	-7.020,55
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	11.279,56	40.350,00		4.288,77	-36.061,23
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.026,88	51.350,00		8.268,22	-43.081,78
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-12.026,88	-51.350,00		-8.268,22	43.081,78



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21101-9993					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Keune					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.598,25	47.554,94		13.346,56	-34.208,38
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	227,59	17.000,00		962,46	-16.037,54
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.370,66	30.554,94		12.384,10	-18.170,84
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.598,25	47.554,94		13.346,56	-34.208,38
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.598,25	-47.554,94		-13.346,56	34.208,38



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21101-9994					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Nordstadt					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.965,80	37.500,00		17.040,59	-20.459,41
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	20.500,00		9.746,47	-10.753,53
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	3.965,80	17.000,00		7.294,12	-9.705,88
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.965,80	37.500,00		17.040,59	-20.459,41
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.965,80	-37.500,00		-17.040,59	20.459,41



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21102-0001					
Grundschule Mitte					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	440.595,56	400.000,00		125.193,33	-274.806,67
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	440.595,56	400.000,00		125.193,33	-274.806,67
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	448.245,88	918.415,96		173.893,72	-744.522,24
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	448.245,88	918.415,96		173.893,72	-744.522,24
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	448.245,88	918.415,96		173.893,72	-744.522,24
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-7.650,32	-518.415,96		-48.700,39	469.715,57
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	1.465,00	2.000,00		2.435,75	435,75
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.000,00		1.342,22	342,22
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.465,00	1.000,00		1.093,53	93,53
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.465,00	2.000,00		2.435,75	435,75
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.465,00	-2.000,00		-2.435,75	-435,75



Teilfinanzrechnung 2019

21.1.02.300

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019
	2018	2019	2019	2019	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-21102-0003					
Grundschule Keune					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	468.250,03	468.250,03	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	468.250,03	468.250,03	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	336.273,58	515.784,00	665.669,75	149.885,75	
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	336.273,58	515.784,00	665.669,75	149.885,75	
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	769,23	769,23	
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	769,23	769,23	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	336.273,58	515.784,00	666.438,98	150.654,98	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-336.273,58	-515.784,00	-198.188,95	317.595,05	
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	794,85	4.000,00	978,00	-3.022,00	
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	794,85	1.000,00	978,00	-22,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	794,85	4.000,00	978,00	-3.022,00	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-794,85	-4.000,00	-978,00	3.022,00	



Teilfinanzrechnung 2019

21.1.02.400

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21102-0004					
Grundschule Nordstadt					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	4.575,82		11.359,04	6.783,22
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	4.575,82		11.359,04	6.783,22
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.575,82		11.359,04	6.783,22
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-4.575,82		-11.359,04	-6.783,22
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	607,78	3.000,00		558,99	-2.441,01
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	607,78	1.000,00		558,99	-441,01
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	607,78	3.000,00		558,99	-2.441,01
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-607,78	-3.000,00		-558,99	2.441,01



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21601-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	39.240,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	39.240,00	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	18.933,27	55.600,00		62.569,26	6.969,26
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	10.844,36	2.000,00		38.788,84	36.788,84
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	8.088,91	53.600,00		23.780,42	-29.819,58
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.933,27	55.600,00		62.569,26	6.969,26
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	20.306,73	-55.600,00		-62.569,26	-6.969,26



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21602-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		1.796,05	10.000,00	609,10	-9.390,90
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		1.390,00	9.000,00	0,00	-9.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern		406,05	1.000,00	609,10	-390,90
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.796,05	10.000,00	609,10	-9.390,90
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-1.796,05	-10.000,00	-609,10	9.390,90



Teilfinanzrechnung 2019

24.2.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-24201-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Forst Mitte					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	2.320,50		2.320,50	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.320,50		2.320,50	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.320,50		2.320,50	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	2.320,50		2.320,50	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.320,50		2.320,50	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2019

24.2.01.500

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-24201-9995					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Gutenberg Oberschule					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.639,25	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.639,25	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.639,25	0,00		0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.639,25	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.639,25	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2019

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-24301-0001 Zuwendungen an freie Schulträger					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter		108.596,60	169.017,00	5.664,40	-163.352,60
78180000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Übrige Bereiche		108.596,60	169.017,00	5.664,40	-163.352,60
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		108.596,60	169.017,00	5.664,40	-163.352,60
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-108.596,60	-169.017,00	-5.664,40	163.352,60



Teilfinanzrechnung 2019

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		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-25202-0001					
Brandenburgisches Textilmuseum					
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	61.458,32	200.686,70		196.668,06	-4.018,64
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	61.458,32	200.686,70		196.668,06	-4.018,64
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	61.458,32	200.686,70		196.668,06	-4.018,64
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-61.458,32	-200.686,70		-196.668,06	4.018,64



Teilfinanzrechnung 2019

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019
	2018	2019		2019	
	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		201,44	0,00	0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern		201,44	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		201,44	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-201,44	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2019

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-27202-0001					
Ausstattung Bibliothek					
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	0,00	0,00		759,22	759,22
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	0,00		759,22	759,22
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		759,22	759,22
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		-759,22	-759,22



Teilfinanzrechnung 2019

35.1.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 35 Soziale Hilfen
 Produktgruppe: 35.1 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
 Produkt: 35.1.01 Drogen- und Suchtprävention / Gesundheitsförderung
 Leistung: 35.1.01.100 Drogen- und Suchtprävention / Gesundheitsförderung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-35101-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	397,48	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	397,48	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.797,48	0,00		234,99	234,99
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.400,00	0,00		0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	397,48	0,00		234,99	234,99
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.797,48	0,00		234,99	234,99
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.400,00	0,00		-234,99	-234,99



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019	
	2018	2019	2019	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-36201-9990				
Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.000,00	509,98	-490,02
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00	509,98	-490,02
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000,00	509,98	-490,02
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.000,00	-509,98	490,02



Teilfinanzrechnung 2019

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019
	2018	2019		2019	
	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	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	372,02	4.342,62		6.639,99	2.297,37
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.042,62		5.277,00	4.234,38
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	372,02	3.300,00		1.362,99	-1.937,01
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	372,02	4.342,62		6.639,99	2.297,37
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-372,02	-4.342,62		-6.639,99	-2.297,37



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019
	2018	2019			
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-36501-9992					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Waldhaus" Keune mit Hort "Pfiffikus"					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	438,95	0,00	0,00	0,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	438,95	0,00	0,00	0,00	
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	35.808,64	4.149,18	3.732,60	-416,58	
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.342,32	0,00	0,00	0,00	
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	32.466,32	4.149,18	3.732,60	-416,58	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	35.808,64	4.149,18	3.732,60	-416,58	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-35.369,69	-4.149,18	-3.732,60	416,58	



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36501-9993					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Kinderland"					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.126,61	21.578,34		11.612,07	-9.966,27
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	5.000,00		4.475,57	-524,43
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	4.126,61	16.578,34		7.136,50	-9.441,84
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.126,61	21.578,34		11.612,07	-9.966,27
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-4.126,61	-21.578,34		-11.612,07	9.966,27



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019		2019	
	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	3.031,11	3.776,62		3.743,67	-32,95
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	3.031,11	2.276,62		3.743,67	1.467,05
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.031,11	3.776,62		3.743,67	-32,95
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.031,11	-3.776,62		-3.743,67	32,95



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36501-9996					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort "Sonnenstadt"					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		214,14	214,14
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		214,14	214,14
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.858,85	10.000,00		4.600,46	-5.399,54
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	2.858,85	10.000,00		4.600,46	-5.399,54
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.858,85	10.000,00		4.600,46	-5.399,54
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.858,85	-10.000,00		-4.386,32	5.613,68



Teilfinanzrechnung 2019

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36502-0001 Kita Regenbogen Noßdorf					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	77.653,69	63.600,00		106.475,91	42.875,91
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	77.653,69	63.600,00		106.475,91	42.875,91
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	22.864,84	212.288,97		193.178,79	-19.110,18
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	22.864,84	212.288,97		193.178,79	-19.110,18
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00		42.837,43	42.837,43
78110000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Land	0,00	0,00		42.837,43	42.837,43
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.864,84	212.288,97		236.016,22	23.727,25
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	54.788,85	-148.688,97		-129.540,31	19.148,66
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	1.111,10	3.000,00		749,68	-2.250,32
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	1.111,10	1.000,00		749,68	-250,32
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.111,10	3.000,00		749,68	-2.250,32
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.111,10	-3.000,00		-749,68	2.250,32



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36502-0002					
Kita Waldhaus & Hort Pfiffikus Keune					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	104.470,20	104.470,20
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	104.470,20	104.470,20
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		128.140,38	0,00	21.074,47	21.074,47
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen		128.140,38	0,00	21.074,47	21.074,47
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		128.140,38	0,00	21.074,47	21.074,47
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-128.140,38	0,00	83.395,73	83.395,73
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
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		2.150,06	11.000,00	600,00	-10.400,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		1.390,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern		760,06	1.000,00	600,00	-400,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.150,06	11.000,00	600,00	-10.400,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-2.150,06	-11.000,00	-600,00	10.400,00



Teilfinanzrechnung 2019

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		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36502-0003 Kita Kinderland					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	190.079,08	0,00		7.387,21	7.387,21
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	190.079,08	0,00		7.387,21	7.387,21
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	79.062,36	51.697,44		33.251,84	-18.445,60
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	79.062,36	51.697,44		33.251,84	-18.445,60
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	79.062,36	51.697,44		33.251,84	-18.445,60
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	111.016,72	-51.697,44		-25.864,63	25.832,81
Maßnahme: I-36502-9993 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Kinderland"					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	748,18	11.000,00		600,00	-10.400,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	10.000,00		0,00	-10.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	748,18	1.000,00		600,00	-400,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	748,18	11.000,00		600,00	-10.400,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-748,18	-11.000,00		-600,00	10.400,00



Teilfinanzrechnung 2019

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019	
	2018	2019	2019	
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	978,53	10.500,00	439,11	-10.060,89
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	9.500,00	0,00	-9.500,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	978,53	1.000,00	439,11	-560,89
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	978,53	10.500,00	439,11	-10.060,89
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-978,53	-10.500,00	-439,11	10.060,89



Teilfinanzrechnung 2019

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		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019
	2018	2019			
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-36502-0006					
Hort Sonnenstadt					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	782,78	782,78	782,78
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	782,78	782,78	782,78
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	782,78	782,78	782,78
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-782,78	-782,78	-782,78
Maßnahme: I-36502-9996					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort "Sonnenstadt"					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.422,61	10.500,00	0,00	-10.500,00	-10.500,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	9.500,00	0,00	-9.500,00	-9.500,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.422,61	1.000,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.422,61	10.500,00	0,00	-10.500,00	-10.500,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.422,61	-10.500,00	0,00	10.500,00	10.500,00



Teilfinanzrechnung 2019

36.5.02.800

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019
	2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	2019		
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-36502-0008					
Evangelische Integrationskindertagesstätte					
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	7.487,48	0,00	0,00	0,00	0,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	7.487,48	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.487,48	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-7.487,48	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2019

36.6.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36601-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Schülerfreizeitzentrum					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		773,50	773,50
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	0,00		773,50	773,50
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		773,50	773,50
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		-773,50	-773,50



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36601-9992					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kinder- und Jugenddorf					
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	999,01	4.900,00		479,00	-4.421,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	999,01	4.900,00		479,00	-4.421,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	999,01	4.900,00		479,00	-4.421,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-999,01	-4.900,00		-479,00	4.421,00



Teilfinanzrechnung 2019

36.6.02.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36602-0003 Kinder- und Jugendzentrum					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	45.000,00	765.000,00		306.000,00	-459.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	45.000,00	765.000,00		306.000,00	-459.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	850.000,00		11.408,53	-838.591,47
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	850.000,00		11.408,53	-838.591,47
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	850.000,00		11.408,53	-838.591,47
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	45.000,00	-85.000,00		294.591,47	379.591,47
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	1.194,76	1.000,00		1.270,61	270,61
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.194,76	1.000,00		1.270,61	270,61
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.194,76	1.000,00		1.270,61	270,61
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.194,76	-1.000,00		-1.270,61	-270,61



Teilfinanzrechnung 2019

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		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-42501-9992					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Schwimmhalle					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.500,00		0,00	-2.500,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	2.500,00		0,00	-2.500,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.500,00		0,00	-2.500,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-2.500,00		0,00	2.500,00



Teilfinanzrechnung 2019

42.5.01.300

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019
	2018	2019		2019	
	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	483,63	25.300,00		11.477,39	-13.822,61
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	23.200,00		8.697,99	-14.502,01
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	483,63	2.100,00		2.779,40	679,40
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	483,63	25.300,00		11.477,39	-13.822,61
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-483,63	-25.300,00		-11.477,39	13.822,61



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019		2019	
	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	10.000,00	65.000,00		10.750,00	-54.250,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	10.000,00	65.000,00		10.750,00	-54.250,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000,00	65.000,00		10.750,00	-54.250,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-10.000,00	-65.000,00		-10.750,00	54.250,00
Maßnahme: I-42502-0004					
Turnhalle Groß Bademeusel					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	120.000,00		258.429,30	138.429,30
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	120.000,00		258.429,30	138.429,30
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	200.720,65	299.464,38		256.459,71	-43.004,67
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	200.720,65	299.464,38		256.459,71	-43.004,67
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200.720,65	299.464,38		256.459,71	-43.004,67
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-200.720,65	-179.464,38		1.969,59	181.433,97
Maßnahme: I-42502-0005					
Sport- und Freizeitzentrum					
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	100.000,00		0,00	-100.000,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	100.000,00		0,00	-100.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000,00		0,00	-100.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-100.000,00		0,00	100.000,00
Maßnahme: I-42502-0006					
verpachtete Sportstätten					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.000,00	0,00		48.900,00	48.900,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	15.000,00	0,00		48.900,00	48.900,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.000,00	0,00		48.900,00	48.900,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-15.000,00	0,00		-48.900,00	-48.900,00
Maßnahme: I-42502-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Sportstätten					
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	4.584,42	2.000,00		1.700,10	-299,90
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.922,60	0,00		0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	661,82	2.000,00		1.700,10	-299,90
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.584,42	2.000,00		1.700,10	-299,90
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-4.584,42	-2.000,00		-1.700,10	299,90



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-42502-0001 Schwimmhalle					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	264.191,03	2.220.800,00		1.943.230,21	-277.569,79
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	264.191,03	2.220.800,00		1.943.230,21	-277.569,79
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	333.649,52	3.392.045,54		3.352.640,78	-39.404,76
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	333.649,52	3.392.045,54		3.352.640,78	-39.404,76
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	333.649,52	3.392.045,54		3.352.640,78	-39.404,76
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-69.458,49	-1.171.245,54		-1.409.410,57	-238.165,03
Maßnahme: I-42502-9992 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Schwimmhalle					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	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	0,00	2.000,00		0,00	-2.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-2.000,00		0,00	2.000,00



Teilfinanzrechnung 2019

42.5.02.300

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-42502-0002					
Freibad					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	38.000,00		0,00	-38.000,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	38.000,00		0,00	-38.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	38.000,00		0,00	-38.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-38.000,00		0,00	38.000,00
Maßnahme: I-42502-9993					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Freibad					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	318,49	10.000,00		942,53	-9.057,47
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	10.000,00		0,00	-10.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	318,49	0,00		942,53	942,53
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	318,49	10.000,00		942,53	-9.057,47
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-318,49	-10.000,00		-942,53	9.057,47



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-51101-0001					
Sanierungsgebiet Nordstadt					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.445,00	0,00		246,00	246,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.445,00	0,00		246,00	246,00
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	5.445,00	9.384,99		9.630,99	246,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	5.445,00	9.384,99		9.630,99	246,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.445,00	9.384,99		9.630,99	246,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-9.384,99		-9.384,99	0,00



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019
	2018	2019			
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-51101-0002					
Sanierungsgebiet Westliche Innenstadt					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.424,00	0,00		6.624,00	6.624,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.424,00	0,00		6.624,00	6.624,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.424,00	0,00		6.624,00	6.624,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	4.424,00	0,00		6.624,00	6.624,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.424,00	0,00		6.624,00	6.624,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019
	2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-51101-0003				
Teilprogramm Aufwertung				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	183.837,18	204.618,55	528.960,66	324.342,11
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	183.837,18	204.618,55	528.960,66	324.342,11
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	42.141,13	626.418,55	371.618,55	-254.800,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	42.141,13	626.418,55	371.618,55	-254.800,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	42.141,13	626.418,55	371.618,55	-254.800,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	141.696,05	-421.800,00	157.342,11	579.142,11



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-51101-0004					
Teilprogramm Rückbau					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	180.000,00	0,00		200.000,00	200.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	180.000,00	0,00		200.000,00	200.000,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	249.836,00	263.100,00		41.550,00	-221.550,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	249.836,00	263.100,00		41.550,00	-221.550,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	249.836,00	263.100,00		41.550,00	-221.550,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-69.836,00	-263.100,00		158.450,00	421.550,00



Teilfinanzrechnung 2019

51.1.01.600

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-51101-0005					
Maßnahmen der sozialen Stadt					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	245.000,00	264.000,00		288.000,00	24.000,00
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	94,05	0,00		0,00	0,00
68510000 <i>Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen</i>	94,05	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	245.094,05	264.000,00		288.000,00	24.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000,00		0,00	-5.000,00
78530000 <i>Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen</i>	0,00	5.000,00		0,00	-5.000,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00		0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	508.094,05	346.200,00		98.888,89	-247.311,11
78800000 <i>Mittelzuführung an Treuhandvermögen</i>	508.094,05	346.200,00		98.888,89	-247.311,11
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	508.094,05	351.200,00		98.888,89	-252.311,11
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-263.000,00	-87.200,00		189.111,11	276.311,11



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019
	2018	2019			
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-51101-0006					
Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	31.252,51	0,00		-90.172,21	-90.172,21
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	31.252,51	0,00		-90.172,21	-90.172,21
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	82.891,64	20.393,29		79.301,24	58.907,95
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	82.891,64	20.393,29		79.301,24	58.907,95
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	82.891,64	20.393,29		79.301,24	58.907,95
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-51.639,13	-20.393,29		-169.473,45	-149.080,16



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-51101-0008					
Teilprogramm Sanierung, Sicherung und Erwerb					
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	0,00		0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	446,06	0,00		0,00	0,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	446,06	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	446,06	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-446,06	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2019

52.3.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019
	2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	2019		
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-52301-0001 Grenzrosen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.309,49	0,00	0,00	0,00	0,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.309,49	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.309,49	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.309,49	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0000					
Straßenausbau-Mehrbelastungsausgleich					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		206.848,42	206.848,42
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		206.848,42	206.848,42
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		206.848,42	206.848,42
Maßnahme: I-54001-0001					
Gubener Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		106.538,79	106.538,79
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	254,34	0,00		0,00	0,00
<i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	254,34	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	254,34	0,00		106.538,79	106.538,79
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	363.446,60	0,00		0,00	0,00
<i>78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	363.446,60	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	363.446,60	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-363.192,26	0,00		106.538,79	106.538,79
Maßnahme: I-54001-0002					
Keunescher Kirchweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	12.796,48	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	30.281,77	0,00		74,66	74,66
<i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	30.281,77	0,00		74,66	74,66
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	43.078,25	0,00		74,66	74,66
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	43.078,25	0,00		74,66	74,66
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	960,00	0,00		721,63	721,63
<i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	960,00	0,00		721,63	721,63
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	960,00	0,00		721,63	721,63
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	960,00	0,00		721,63	721,63
Maßnahme: I-54001-0006					
Euloer 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	2.993,74		0,00	-2.993,74
<i>78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	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	0,00	-2.993,74		0,00	2.993,74



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0008 Akazienstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.021,23	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	2.021,23	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.021,23		0,00	-2.021,23
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	2.021,23		0,00	-2.021,23
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.021,23		0,00	-2.021,23
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	2.021,23	-2.021,23		0,00	2.021,23
Maßnahme: I-54001-0010 Märkische Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	3.139,29	0,00		180,00	180,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	3.139,29	0,00		180,00	180,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.139,29	0,00		180,00	180,00
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	3.139,29	0,00		180,00	180,00
Maßnahme: I-54001-0011 Am Busch					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		115,50	115,50
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	865,00	0,00		551,27	551,27
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	865,00	0,00		551,27	551,27
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	865,00	0,00		666,77	666,77
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	865,00	0,00		666,77	666,77
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	214,00	0,00		2.005,78	2.005,78
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	214,00	0,00		2.005,78	2.005,78
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	214,00	0,00		2.005,78	2.005,78
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	214,00	0,00		2.005,78	2.005,78



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0014					
Am Wehr					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	1.000,00	0,00		1.000,00	1.000,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.000,00	0,00		1.000,00	1.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.000,00	0,00		1.000,00	1.000,00
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	1.000,00	0,00		1.000,00	1.000,00
Maßnahme: I-54001-0019					
Pestallozziplatz					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.000,00		18.426,74	17.426,74
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	11.800,00		0,00	-11.800,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	11.800,00		0,00	-11.800,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	12.800,00		18.426,74	5.626,74
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	224.103,67	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	224.103,67	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	224.103,67	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-224.103,67	12.800,00		18.426,74	5.626,74
Maßnahme: I-54001-0023					
Wilhelm-Busch-Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	278,76	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	278,76	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	278,76	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-278,76	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0024					
Andreas-Hofer-Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	1.716,62	0,00		0,00	0,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.716,62	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.716,62	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	1.716,62	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0025 Neundorfer Weg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	234,44	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	234,44	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	234,44	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-234,44	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0026 Marienweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	229,37	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	229,37	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	229,37	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-229,37	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0028 Hohensalzaer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	4.834,93	0,00		600,00	600,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	4.834,93	0,00		600,00	600,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.834,93	0,00		600,00	600,00
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	4.834,93	0,00		600,00	600,00
Maßnahme: I-54001-0029 Wendenstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	808,82	0,00		957,00	957,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	808,82	0,00		957,00	957,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	808,82	0,00		957,00	957,00
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	808,82	0,00		957,00	957,00



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
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	497,87	0,00		385,01	385,01
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	497,87	0,00		385,01	385,01
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	497,87	0,00		385,01	385,01
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	497,87	0,00		385,01	385,01
Maßnahme: I-54001-0031 Am Kreuzberg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	7.051,10	0,00		0,00	0,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	7.051,10	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.051,10	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	7.051,10	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0034 Meisenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	713,23		722,33	9,10
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	713,23		722,33	9,10
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	713,23		722,33	9,10
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-713,23		-722,33	-9,10
Maßnahme: I-54001-0035 Maulbeerweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	1.384,92	0,00		0,00	0,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.384,92	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.384,92	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	1.384,92	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0039 Sandweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	3.658,20		3.658,20	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	3.658,20		3.658,20	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	3.658,20		0,00	-3.658,20
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	3.658,20		0,00	-3.658,20
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.658,20		0,00	-3.658,20
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		3.658,20	3.658,20



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019	2019	2019	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0040					
Martinstraße					
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	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	-1.798,29	0,00	1.798,29
Maßnahme: I-54001-0041					
Am Vogelherd					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	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	-1.580,85	0,00	1.580,85
Maßnahme: I-54001-0043					
Querweg					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	396,49	0,00	0,00	0,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	1.122,94	0,00	1.020,00	1.020,00
	68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.122,94	0,00	1.020,00	1.020,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.519,43	0,00	1.020,00	1.020,00
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	1.519,43	0,00	1.020,00	1.020,00
Maßnahme: I-54001-0044					
Oberstraße					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	12.077,27	0,00	774,86	774,86
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	12.084,64	0,00	279,14	279,14
	68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	12.084,64	0,00	279,14	279,14
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	24.161,91	0,00	1.054,00	1.054,00
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	476,00	0,00	720,47	720,47
	78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	476,00	0,00	720,47	720,47
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	476,00	0,00	720,47	720,47
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	23.685,91	0,00	333,53	333,53



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0054 Kegeldamm					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	36,45	0,00		0,00	0,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	36,45	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	36,45	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	36,45	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0055 Skurumer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	141.000,00		32.718,01	-108.281,99
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	150.000,00		0,00	-150.000,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	150.000,00		0,00	-150.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	291.000,00		32.718,01	-258.281,99
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	31.971,64	442.122,91		28.368,73	-413.754,18
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	31.971,64	442.122,91		28.368,73	-413.754,18
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.971,64	442.122,91		28.368,73	-413.754,18
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-31.971,64	-151.122,91		4.349,28	155.472,19
Maßnahme: I-54001-0056 Südstraße					
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	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	-743,67		0,00	743,67
Maßnahme: I-54001-0057 Erikaweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	240,00	0,00		859,05	859,05
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	6.307,48	0,00		6.657,46	6.657,46
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	6.307,48	0,00		6.657,46	6.657,46
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.547,48	0,00		7.516,51	7.516,51
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	6.547,48	0,00		7.516,51	7.516,51



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0058					
Simmersdorfer 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	1.302,51	0,00	-1.302,51
	<i>78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	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	-1.302,51	0,00	1.302,51
Maßnahme: I-54001-0059					
Kreuzschenkenstraße					
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	2.233,19	0,00	-2.233,19
	<i>78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	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	-2.233,19	0,00	2.233,19
Maßnahme: I-54001-0060					
Hederichweg					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.423,13	0,00	1.442,59	1.442,59
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	85.498,95	0,00	0,00	0,00
	<i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	85.498,95	0,00	0,00	0,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	93.922,08	0,00	1.442,59	1.442,59
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	428,40	0,00	0,00	0,00
	<i>78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	428,40	0,00	0,00	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	428,40	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	93.493,68	0,00	1.442,59	1.442,59
Maßnahme: I-54001-0061					
Wacholderweg					
01	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	4.123,21	0,00	0,00	0,00
	<i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	4.123,21	0,00	0,00	0,00
08	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.123,21	0,00	0,00	0,00
09	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	120,84	0,00	0,00	0,00
	<i>78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen</i>	120,84	0,00	0,00	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	120,84	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	4.002,37	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0062					
Am Hirschsprung					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	23.800,00		27.574,36	3.774,36
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	806,65	170.000,00		0,00	-170.000,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	806,65	170.000,00		0,00	-170.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	806,65	193.800,00		27.574,36	-166.225,64
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	211.217,76	7.552,14		7.599,39	47,25
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	211.217,76	7.552,14		7.599,39	47,25
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	211.217,76	7.552,14		7.599,39	47,25
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-210.411,11	186.247,86		19.974,97	-166.272,89
Maßnahme: I-54001-0063					
Lindnersweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.300,56	0,00		726,15	726,15
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	56.602,27	0,00		5.923,28	5.923,28
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	56.602,27	0,00		5.923,28	5.923,28
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	57.902,83	0,00		6.649,43	6.649,43
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	46,41	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	46,41	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	46,41	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	57.856,42	0,00		6.649,43	6.649,43
Maßnahme: I-54001-0064					
Friesenstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.267,47	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	45.467,22	0,00		0,00	0,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	45.467,22	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	48.734,69	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	48.734,69	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0065					
Margaretenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		278,16	278,16
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	30.000,00		0,00	-30.000,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	30.000,00		0,00	-30.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000,00		278,16	-29.721,84
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.772,36	53.069,58		48.674,63	-4.394,95
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	3.772,36	53.069,58		48.674,63	-4.394,95
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.772,36	53.069,58		48.674,63	-4.394,95
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.772,36	-23.069,58		-48.396,47	-25.326,89



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0066					
Heideweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		760,13	760,13
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	80.000,00		0,00	-80.000,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	80.000,00		0,00	-80.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	80.000,00		760,13	-79.239,87
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.580,31	160.000,00		138.446,04	-21.553,96
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8.580,31	160.000,00		138.446,04	-21.553,96
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.580,31	160.000,00		138.446,04	-21.553,96
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-8.580,31	-80.000,00		-137.685,91	-57.685,91
Maßnahme: I-54001-0067					
Feldstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	12.959,90	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	39.707,68	0,00		510,00	510,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	39.707,68	0,00		510,00	510,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	52.667,58	0,00		510,00	510,00
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	52.667,58	0,00		510,00	510,00
Maßnahme: I-54001-0068					
Kleine Feldstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.514,48	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	16.399,39	0,00		0,00	0,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	16.399,39	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	17.913,87	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	17.913,87	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0069					
Mühlenstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	235.000,00		0,00	-235.000,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	235.000,00		0,00	-235.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	235.000,00		0,00	-235.000,00
Maßnahme: I-54001-0070					
Otto-Nagel-Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	1.951,25	0,00		0,00	0,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.951,25	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.951,25	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	1.951,25	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019	2019		
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0072 Blumenstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.398,80	0,00	459,42	459,42	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	5.600,42	140.000,00	181.828,27	41.828,27	
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	5.600,42	140.000,00	181.828,27	41.828,27	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.999,22	140.000,00	182.287,69	42.287,69	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	12.999,22	140.000,00	182.287,69	42.287,69	
Maßnahme: I-54001-0075 Hochstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.000,00	129.330,70	128.330,70	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	8.100,00	0,00	-8.100,00	
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	8.100,00	0,00	-8.100,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	9.100,00	129.330,70	120.230,70	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	162.132,73	0,00	0,00	0,00	
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	162.132,73	0,00	0,00	0,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	162.132,73	0,00	0,00	0,00	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-162.132,73	9.100,00	129.330,70	120.230,70	
Maßnahme: I-54001-0076 Dornbuschweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.431,58	21.700,00	20.908,40	-791,60	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	142.000,00	0,00	-142.000,00	
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	142.000,00	0,00	-142.000,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14.431,58	163.700,00	20.908,40	-142.791,60	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	117.968,19	0,00	0,00	0,00	
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	117.968,19	0,00	0,00	0,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	117.968,19	0,00	0,00	0,00	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-103.536,61	163.700,00	20.908,40	-142.791,60	
Maßnahme: I-54001-0078 Umrüstung Straßenbeleuchtung (LED-Technik)					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	79.862,34	0,00	0,00	0,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	79.862,34	0,00	0,00	0,00	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	91.746,42	0,00	0,00	0,00	
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	91.746,42	0,00	0,00	0,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	91.746,42	0,00	0,00	0,00	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-11.884,08	0,00	0,00	0,00	



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0080 Kastanienstraße					
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	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	-806,73		0,00	806,73
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	118.000,00		35.021,58	-82.978,42
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	118.000,00		35.021,58	-82.978,42
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	118.000,00		35.021,58	-82.978,42
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-118.000,00		-35.021,58	82.978,42
Maßnahme: I-54001-0082 Luisenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	16.600,00		14.472,70	-2.127,30
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	115.800,00		0,00	-115.800,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	115.800,00		0,00	-115.800,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	132.400,00		14.472,70	-117.927,30
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	83.949,72	68.992,48		55.191,04	-13.801,44
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	83.949,72	68.992,48		55.191,04	-13.801,44
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	83.949,72	68.992,48		55.191,04	-13.801,44
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-83.949,72	63.407,52		-40.718,34	-104.125,86
Maßnahme: I-54001-0083 Grabenweg					
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	50.000,00		12.569,69	-37.430,31
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	50.000,00		12.569,69	-37.430,31
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000,00		12.569,69	-37.430,31
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-50.000,00		-12.569,69	37.430,31



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0085					
Am Sandberg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	18.100,00		11.247,29	-6.852,71
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	18.100,00		11.247,29	-6.852,71
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	18.100,00		11.247,29	-6.852,71
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.681,53	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	16.681,53	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.681,53	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-16.681,53	18.100,00		11.247,29	-6.852,71
Maßnahme: I-54001-0089					
An der Linde					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	8.400,00		7.025,84	-1.374,16
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	8.400,00		7.025,84	-1.374,16
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	8.400,00		7.025,84	-1.374,16
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.011,94	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	16.011,94	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.011,94	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-16.011,94	8.400,00		7.025,84	-1.374,16
Maßnahme: I-54001-0091					
Buschweg					
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	45.000,00		18.913,05	-26.086,95
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	45.000,00		18.913,05	-26.086,95
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	45.000,00		18.913,05	-26.086,95
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-45.000,00		-18.913,05	26.086,95
Maßnahme: I-54001-0092					
Ebereschenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.778,21	0,00		355,82	355,82
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	56.400,00		0,00	-56.400,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	56.400,00		0,00	-56.400,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.778,21	56.400,00		355,82	-56.044,18
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.141,98	156.480,18		107.613,21	-48.866,97
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	3.141,98	156.480,18		107.613,21	-48.866,97
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.141,98	156.480,18		107.613,21	-48.866,97
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.363,77	-100.080,18		-107.257,39	-7.177,21



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019	2019	2019	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0095					
Dünenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.986,23	1.986,23	0,00	0,00
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	1.986,23	1.986,23	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.986,23	0,00	0,00	-1.986,23
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	1.986,23	0,00	0,00	-1.986,23
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.986,23	0,00	0,00	-1.986,23
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.986,23	1.986,23	1.986,23
Maßnahme: I-54001-0098					
Buchenstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.302,12	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.302,12	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.302,12	0,00	0,00	-2.302,12
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	2.302,12	0,00	0,00	-2.302,12
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.302,12	0,00	0,00	-2.302,12
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	2.302,12	-2.302,12	0,00	2.302,12	2.302,12
Maßnahme: I-54001-0100					
Gartenstraße					
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	846,19	0,00	0,00	0,00	0,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	846,19	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	846,19	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	846,19	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0102					
Klein Bademeuseler Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	56.986,47	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	56.986,47	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	63.922,98	0,00	0,00	0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	63.922,98	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	63.922,98	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-6.936,51	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0105					
Am Waldgürtel					
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	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	-961,12	0,00	961,12	961,12



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0106 An der Malxe					
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	3.433,56	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	3.433,56	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.433,56	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.433,56	0,00		0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0107 Falkenstraße					
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	22.801,97		2.019,43	-20.782,54
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	22.801,97		2.019,43	-20.782,54
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	22.801,97		2.019,43	-20.782,54
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-22.801,97		-2.019,43	20.782,54
Maßnahme: I-54001-0108 Förstereiweg					
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	589,28		0,00	-589,28
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	589,28		0,00	-589,28
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	589,28		0,00	-589,28
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-589,28		0,00	589,28
Maßnahme: I-54001-0109 Goethestraße					
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	2.940,70	10.000,00		2.927,91	-7.072,09
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2.940,70	10.000,00		2.927,91	-7.072,09
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.940,70	10.000,00		2.927,91	-7.072,09
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.940,70	-10.000,00		-2.927,91	7.072,09
Maßnahme: I-54001-0110 An der Rennbahn					
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	3.638,80	0,00		3.284,70	3.284,70
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	3.638,80	0,00		3.284,70	3.284,70
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.638,80	0,00		3.284,70	3.284,70
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.638,80	0,00		-3.284,70	-3.284,70



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0113 Muskauer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	161.000,00		17.567,38	-143.432,62
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	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	161.000,00		17.567,38	-143.432,62
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	255.000,00		31.135,31	-223.864,69
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	255.000,00		31.135,31	-223.864,69
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	255.000,00		31.135,31	-223.864,69
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-94.000,00		-13.567,93	80.432,07
Maßnahme: I-54001-0114 Friedrich-Klinke-Weg					
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	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	-861,12		0,00	861,12
Maßnahme: I-54001-0115 Siedlerweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.487,49	5.300,00		1.342,19	-3.957,81
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.487,49	5.300,00		1.342,19	-3.957,81
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.487,49	5.300,00		1.342,19	-3.957,81
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.487,49	-5.300,00		-1.342,19	3.957,81
Maßnahme: I-54001-0116 Hermann-Löns-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	2.946,58	10.993,57		7.021,45	-3.972,12
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2.946,58	10.993,57		7.021,45	-3.972,12
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.946,58	10.993,57		7.021,45	-3.972,12
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.946,58	-10.993,57		-7.021,45	3.972,12



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0117					
Noßdorfer 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	14.438,10		0,00	-14.438,10
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	14.438,10		0,00	-14.438,10
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	14.438,10		0,00	-14.438,10
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-14.438,10		0,00	14.438,10
Maßnahme: I-54001-0118					
Am Birkenwäldchen					
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	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	-2.078,80		0,00	2.078,80
Maßnahme: I-54001-0119					
Alsenstraße					
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	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	-1.054,62		0,00	1.054,62
Maßnahme: I-54001-0120					
Hainenweg					
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	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	-991,56		0,00	991,56
Maßnahme: I-54001-0121					
Waldwege					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	33.686,72	49.000,00		0,00	-49.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	33.686,72	49.000,00		0,00	-49.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	33.186,72	89.249,90		8.334,08	-80.915,82
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	33.186,72	89.249,90		8.334,08	-80.915,82
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	33.186,72	89.249,90		8.334,08	-80.915,82
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	500,00	-40.249,90		-8.334,08	31.915,82



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0122					
Wiesenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	23.000,00		0,00	-23.000,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	23.000,00		0,00	-23.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	23.000,00		0,00	-23.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	943,93	33.421,64		2.350,46	-31.071,18
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	943,93	33.421,64		2.350,46	-31.071,18
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	943,93	33.421,64		2.350,46	-31.071,18
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-943,93	-10.421,64		-2.350,46	8.071,18
Maßnahme: I-54001-0127					
Parkstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000,00		6.168,44	-8.831,56
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	15.000,00		6.168,44	-8.831,56
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000,00		6.168,44	-8.831,56
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-15.000,00		-6.168,44	8.831,56
Maßnahme: I-54001-0128					
Dorfstraße					
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	20.000,00		0,00	-20.000,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	20.000,00		0,00	-20.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000,00		0,00	-20.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-20.000,00		0,00	20.000,00
Maßnahme: I-54001-9987					
Orientierungs- und Leitsystem					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	203.000,00		0,00	-203.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	203.000,00		0,00	-203.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	432.200,00		114.446,60	-317.753,40
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	432.200,00		114.446,60	-317.753,40
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	432.200,00		114.446,60	-317.753,40
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-229.200,00		-114.446,60	114.753,40
Maßnahme: I-54001-9989					
Straßenbau allgemein					
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	9.371,28	30.000,00		-3.554,87	-33.554,87
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	9.371,28	30.000,00		-3.554,87	-33.554,87
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.371,28	30.000,00		-3.554,87	-33.554,87
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	9.371,28	30.000,00		-3.554,87	-33.554,87



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019	2019	2019	
	in Euro				
	1	2	3	4	
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	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	2.766,80	2.500,00	0,00	0,00	-2.500,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	2.766,80	2.500,00	0,00	0,00	-2.500,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.766,80	2.500,00	0,00	0,00	-2.500,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.766,80	-2.500,00	0,00	0,00	2.500,00
Maßnahme: I-54001-9993					
Grunderwerb Verkehrsflächen					
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	88.913,00	3.000,00	4.390,45	4.390,45	1.390,45
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	88.913,00	3.000,00	4.390,45	4.390,45	1.390,45
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	88.913,00	3.000,00	4.390,45	4.390,45	1.390,45
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-88.913,00	-3.000,00	-4.390,45	-4.390,45	-1.390,45



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0055 Skurumer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	106.551,92	117.000,00		4.018,14	-112.981,86
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	106.551,92	117.000,00		4.018,14	-112.981,86
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	79.599,85	145.754,51		126.063,57	-19.690,94
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	79.599,85	145.754,51		126.063,57	-19.690,94
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	79.599,85	145.754,51		126.063,57	-19.690,94
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	26.952,07	-28.754,51		-122.045,43	-93.290,92
Maßnahme: I-54001-0104 Domsdorfer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	99.205,54	13.300,00		-25.626,90	-38.926,90
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	103.500,00		0,00	-103.500,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	103.500,00		0,00	-103.500,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	99.205,54	116.800,00		-25.626,90	-142.426,90
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	284.706,25	78.716,56		89.794,10	11.077,54
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	284.706,25	78.716,56		89.794,10	11.077,54
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	284.706,25	78.716,56		89.794,10	11.077,54
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-185.500,71	38.083,44		-115.421,00	-153.504,44
Maßnahme: I-54001-0113 Muskauer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	52.321,94	0,00		1.507,69	1.507,69
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		4.556,03	4.556,03
68510000 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00		4.556,03	4.556,03
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	52.321,94	0,00		6.063,72	6.063,72
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	54.522,88	42.994,12		22.035,61	-20.958,51
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	54.522,88	42.994,12		22.035,61	-20.958,51
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	54.522,88	42.994,12		22.035,61	-20.958,51
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.200,94	-42.994,12		-15.971,89	27.022,23



Teilfinanzrechnung 2019

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		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0077					
Spremberger Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	128.111,58	86.400,00		34.191,54	-52.208,46
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	330.000,00		0,00	-330.000,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	330.000,00		0,00	-330.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	128.111,58	416.400,00		34.191,54	-382.208,46
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	178.060,71	165.613,65		147.403,02	-18.210,63
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	178.060,71	165.613,65		147.403,02	-18.210,63
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	178.060,71	165.613,65		147.403,02	-18.210,63
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-49.949,13	250.786,35		-113.211,48	-363.997,83
Maßnahme: I-54001-0112					
Cottbuser 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	16.582,39	8.417,61		5.578,99	-2.838,62
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	16.582,39	8.417,61		5.578,99	-2.838,62
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.582,39	8.417,61		5.578,99	-2.838,62
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-16.582,39	-8.417,61		-5.578,99	2.838,62
Maßnahme: I-54001-0123					
Hauptstraße					
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	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-54001-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Straßen und Teileinrichtungen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	2.500,00		0,00	-2.500,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	2.500,00		0,00	-2.500,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.500,00		0,00	-2.500,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-2.500,00		0,00	2.500,00



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019		2019	
	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	4.325,57	24.500,00		6.150,63	-18.349,37
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.975,00	11.500,00		4.982,55	-6.517,45
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.350,57	13.000,00		1.168,08	-11.831,92
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.325,57	24.500,00		6.150,63	-18.349,37
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-4.325,57	-24.500,00		-6.150,63	18.349,37



Teilfinanzrechnung 2019

54.5.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54501-9990 Straßenreinigung / Winterdienst - Fahrzeuge					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		123.581,50	0,00	0,00	0,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		123.581,50	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		123.581,50	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-123.581,50	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2019

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		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-55101-0005 Dorfanger					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	81.500,00		0,00	-81.500,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	81.500,00		0,00	-81.500,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.376,76	144.387,07		33.809,61	-110.577,46
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	8.376,76	144.387,07		33.809,61	-110.577,46
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.376,76	144.387,07		33.809,61	-110.577,46
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-8.376,76	-62.887,07		-33.809,61	29.077,46
Maßnahme: I-55101-9990 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen					
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	11.000,00		0,00	-11.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	10.500,00		0,00	-10.500,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	500,00		0,00	-500,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	11.000,00		0,00	-11.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-11.000,00		0,00	11.000,00



Teilfinanzrechnung 2019

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019	
	2018	2019	2019	
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-55101-9990				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen				
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	29.122,45	15.799,94	-13.322,51
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	29.122,45	15.799,94	-13.322,51
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	29.122,45	15.799,94	-13.322,51
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-29.122,45	-15.799,94	13.322,51



Teilfinanzrechnung 2019

55.1.02.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-55102-0001 Grünwiesen - Fahrzeuge					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	35.000,00		103.756,10	68.756,10
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	35.000,00		103.756,10	68.756,10
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	35.000,00		103.756,10	68.756,10
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-35.000,00		-103.756,10	-68.756,10
Maßnahme: I-55102-9991 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen					
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	3.707,97	12.000,00		1.759,93	-10.240,07
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.878,85	5.000,00		0,00	-5.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	829,12	7.000,00		1.759,93	-5.240,07
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.707,97	12.000,00		1.759,93	-10.240,07
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.707,97	-12.000,00		-1.759,93	10.240,07



Teilfinanzrechnung 2019

55.1.02.200

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019
	2018	2019		2019	
	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
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		3.440,88	3.440,88
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		3.440,88	3.440,88
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.750,32	13.000,00		0,00	-13.000,00
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	1.750,32	8.000,00		0,00	-8.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.750,32	13.000,00		3.440,88	-9.559,12
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.750,32	-13.000,00		-3.440,88	9.559,12



Teilfinanzrechnung 2019

55.1.03.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-55103-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Rosengarten					
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	26.693,39	41.751,20		13.835,67	-27.915,53
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	15.232,00	33.751,20		7.161,47	-26.589,73
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	11.461,39	8.000,00		6.674,20	-1.325,80
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.693,39	41.751,20		13.835,67	-27.915,53
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-26.693,39	-41.751,20		-13.835,67	27.915,53



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-55104-0003					
Rosengarten - Interreg V					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	240.000,00		0,00	-240.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	240.000,00		0,00	-240.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	570,00	377.677,07		3.721,13	-373.955,94
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	570,00	377.677,07		3.721,13	-373.955,94
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	570,00	377.677,07		3.721,13	-373.955,94
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-570,00	-137.677,07		-3.721,13	133.955,94
Maßnahme: I-55104-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Rosengarten					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	11.000,00		4.538,03	-6.461,97
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	10.000,00		4.538,03	-5.461,97
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	11.000,00		4.538,03	-6.461,97
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-11.000,00		-4.538,03	6.461,97



Teilfinanzrechnung 2019

55.2.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-55201-0001					
Umlaufgraben Euloer Bruch					
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		16.953,08	16.953,08
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	0,00		16.953,08	16.953,08
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		16.953,08	16.953,08
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		-16.953,08	-16.953,08



Teilfinanzrechnung 2019

55.3.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-55301-0001					
Friedhöfe - Fahrzeuge					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		19.375,48	19.375,48
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		19.375,48	19.375,48
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		19.375,48	19.375,48
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		-19.375,48	-19.375,48
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	4.418,37	16.000,00		772,14	-15.227,86
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.000,00		0,00	-3.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	4.418,37	13.000,00		772,14	-12.227,86
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.418,37	16.000,00		772,14	-15.227,86
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-4.418,37	-16.000,00		-772,14	15.227,86



Teilfinanzrechnung 2019

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		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019
	2018	2019		2019	
	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
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	566,63		566,63	0,00
78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	566,63		566,63	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	6.719,93		6.622,02	-97,91
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.636,13		1.636,13	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	5.083,80		4.985,89	-97,91
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	7.286,56		7.188,65	-97,91
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-7.286,56		-7.188,65	97,91



Teilfinanzrechnung 2019

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		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019
	2018	2019		2019	
	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	0,00		260,99	260,99
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	0,00		260,99	260,99
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		260,99	260,99
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		-260,99	-260,99



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-57303-0003					
Freizeittreff Bohrau					
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	40.000,00		0,00	-40.000,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	40.000,00		0,00	-40.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	40.000,00		0,00	-40.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-40.000,00		0,00	40.000,00
Maßnahme: I-57303-0006					
Ortsteil Klein Jamno					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	119.507,83	26.200,00		82.956,61	56.756,61
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	119.507,83	26.200,00		82.956,61	56.756,61
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	195.684,41	78.254,83		101.113,27	22.858,44
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	195.684,41	78.254,83		101.113,27	22.858,44
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	195.684,41	78.254,83		101.113,27	22.858,44
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-76.176,58	-52.054,83		-18.156,66	33.898,17
Maßnahme: I-57303-9991					
Dorfgemeinschaftshäuser - Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen					
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	2.082,50	5.139,00		10.085,49	4.946,49
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	2.082,50	5.139,00		10.085,49	4.946,49
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	8.784,60		3.401,00	-5.383,60
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	7.784,60		0,00	-7.784,60
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00		3.401,00	2.401,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.082,50	13.923,60		13.486,49	-437,11
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.082,50	-13.923,60		-13.486,49	437,11



Teilfinanzrechnung 2019

61.1.02.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-61102-0001					
Investive Schlüsselzuweisung					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	648.933,00	433.000,00		433.946,00	946,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	648.933,00	433.000,00		433.946,00	946,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	648.933,00	433.000,00		433.946,00	946,00



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019		2019	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-71102-0002					
Stiftung Horno - Ausleihungen					
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	750,00	0,00		250,00	250,00
68680000 Rückflüsse von Ausleihungen / Sonstiger inländischer Bereich	750,00	0,00		250,00	250,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	750,00	0,00		250,00	250,00
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	750,00	0,00		250,00	250,00
Maßnahme: I-71102-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Stiftung Horno					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.535,24	900.319,20		319,20	-900.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.535,24	900.319,20		319,20	-900.000,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	6.108,76	922,57		1.379,00	456,43
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.982,48	264,37		265,02	0,65
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	2.126,28	658,20		1.113,98	455,78
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.108,76	922,57		1.379,00	456,43
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-4.573,52	899.396,63		-1.059,80	-900.456,43



Teilfinanzrechnung 2019

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 2019
	2018	2019	2019	2019	
	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	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	900.624,75	413.001,63	413.001,63	-487.623,12
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	900.624,75	413.001,63	413.001,63	-487.623,12
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	153,90	45.386,27	45.386,27	45.232,37
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	153,90	45.386,27	45.386,27	45.232,37
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	900.778,65	458.387,90	458.387,90	-442.390,75
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-900.778,65	-458.387,90	-458.387,90	442.390,75
Maßnahme: I-71103-0002					
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte Stiftung Horno					
04 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	18.434,46	0,00	0,00	0,00	0,00
68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	18.434,46	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.434,46	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	18.434,46	0,00	0,00	0,00	0,00

STADT FORST (LAUSITZ)

BILANZ



Bilanz Aktiva 2019

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2018	31.12.2019	
		in Euro		
A 1	1. Anlagevermögen	116.634.771,41	119.288.984,71	2.654.213,30
A 2	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	56.953,14	58.884,48	1.931,34
A 3	1.2. Sachanlagevermögen	83.449.616,70	86.106.301,37	2.656.684,67
A 4	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.750.953,02	3.708.958,83	-41.994,19
A 5	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	24.194.700,15	24.836.263,58	641.563,43
A 6	1.2.3 Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	50.267.960,37	49.120.039,54	-1.147.920,83
A 7	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
A 8	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	53.093,31	49.985,91	-3.107,40
A 9	1.2.6 Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.420.198,15	1.527.856,12	107.657,97
A 10	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	715.941,85	770.707,34	54.765,49
A 11	1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.046.769,85	6.092.490,05	3.045.720,20
A 12	1.3 Finanzanlagevermögen	33.128.201,57	33.123.798,86	-4.402,71
A 13	1.3.1 Rechte an Sondervermögen	12.653.785,82	12.649.383,11	-4.402,71
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	5.307.136,72	5.307.136,72	0,00
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	3.460.227,82	5.113.433,25	1.653.205,43
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	3.371.839,09	3.825.494,09	453.655,00
A 30	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.064.811,01	1.025.200,73	-39.610,28
A 31	2.2.1.1 Gebühren	116.922,17	112.542,39	-4.379,78
A 32	2.2.1.2 Beiträge	387.195,00	178.587,03	-208.607,97
A 33	2.2.1.3 Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-238.664,14	-228.771,98	9.892,16
A 34	2.2.1.4 Steuern	802.617,09	835.258,62	32.641,53
A 35	2.2.1.5 Transferleistungen	350.246,13	351.856,30	1.610,17
A 36	2.2.1.6 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	540.745,37	660.696,97	119.951,60
A 37	2.2.1.7 Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-894.250,61	-884.968,60	9.282,01
A 38	2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	915.863,70	928.397,13	12.533,43
A 39	2.2.2.1 gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich	135.338,09	210.975,43	75.637,34
A 40	2.2.2.2 gegen Sondervermögen	727.143,38	497.183,68	-229.959,70
A 41	2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	71.272,53	241.461,87	170.189,34
A 42	2.2.2.4 gegen Zweckverbände	0,00	0,00	0,00
A 43	2.2.2.5 gegen sonstige Beteiligungen	750,00	750,00	0,00
A 44	2.2.2.6 Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	-18.640,30	-21.973,85	-3.333,55
A 45	2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	1.391.164,38	1.871.896,23	480.731,85
A 46	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
A 47	2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	88.388,73	1.287.939,16	1.199.550,43
A 48	3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	4.090.647,05	3.763.894,34	-326.752,71
A 49	Bilanzsumme	124.185.646,28	128.166.312,30	3.980.666,02



Bilanz Passiva 2019

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2018	31.12.2019	
		in Euro		
P 1	1. Eigenkapital	7.924.643,36	8.463.797,17	539.153,81
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	230.001,79	230.001,79
P 4	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	230.001,79	230.001,79
P 5	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00
P 6	1.3 Sonderrücklage	2.691.548,99	2.699.910,76	8.361,77
P 7	1.4 Fehlbetragsvortrag	-340.057,82	-39.267,57	300.790,25
P 8	1.4.1 Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis	-340.057,82	0,00	340.057,82
P 9	1.4.2 Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	0,00	-39.267,57	-39.267,57
P 10	1.5 Bedarfszuweisungen zum Abbau von Negativsalden im Finanzhaushalt	0,00	0,00	0,00
P 11	2. Sonderposten	62.924.716,73	63.420.271,00	495.554,27
P 12	2.1 Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	51.903.460,83	50.951.586,28	-951.874,55
P 13	2.2 Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	6.773.910,10	6.364.133,17	-409.776,93
P 14	2.3 Sonstige Sonderposten	2.550.932,00	2.617.937,60	67.005,60
P 15	2.4 Anzahlungen auf Sonderposten	1.696.413,80	3.486.613,95	1.790.200,15
P 16	3. Rückstellungen	5.664.142,14	5.159.107,79	-505.034,35
P 17	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.889.883,22	3.665.140,48	-224.742,74
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	1.774.258,92	1.493.967,31	-280.291,61
P 22	4. Verbindlichkeiten	46.116.518,72	49.568.564,24	3.452.045,52
P 23	4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
P 24	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.642.101,52	1.437.717,85	-204.383,67
P 25	4.3 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	39.832.516,24	39.500.000,00	-332.516,24
P 26	4.4 Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
P 27	4.5 Erhaltene Anzahlungen	915.266,84	1.410.336,13	495.069,29
P 28	4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.160.793,49	836.225,75	-324.567,74
P 29	4.7 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	818.407,21	3.951.878,90	3.133.471,69
P 30	4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	1.078.733,03	927.143,41	-151.589,62
P 31	4.9 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	13.307,21	14.849,48	1.542,27
P 32	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
P 33	4.11 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	15.245,86	37.616,57	22.370,71
P 34	4.12 Sonstige Verbindlichkeiten	640.147,32	1.452.796,15	812.648,83
P 35	5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.555.625,33	1.554.572,10	-1.053,23
P 36	Bilanzsumme	124.185.646,28	128.166.312,30	3.980.666,02

STADT FORST (LAUSITZ)

RECHEN- SCHAFTS- BERICHT

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeines	4
2. Rechtliche Grundlagen	4
3. Das doppelte Haushalts- und Rechnungswesen.....	4
3.1 Allgemeines	4
3.2 Der Ergebnishaushalt / die Ergebnisrechnung	5
3.3 Der Finanzhaushalt / die Finanzrechnung	6
3.4 Die Bilanz	6
3.5 Die Teilhaushalte.....	6
4. Haushaltssatzung und Haushaltssicherungskonzept	7
5. Ertragslage (Ergebnisrechnung).....	8
5.1 Plan-Ist-Vergleich der Ergebnisrechnung	8
5.2 Plan-Ist-Vergleich der wesentlichen Positionen	8
5.2.1 Allgemeines	8
5.2.2 Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	9
5.2.3 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	12
5.2.4 Finanzergebnis	17
5.2.5 Außerordentliches Jahresergebnis	18
5.3 Haushaltsausgleich und Ergebnisverwendung unter Berücksichtigung der unselbständigen Stiftungen.....	19
5.4 Ergebnisentwicklung	21
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	23
6.3 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten.....	24
7. Kennzahlen	24
7.1 Allgemeines	24
7.2 Kennzahlen zur Vermögensstruktur	24
7.2.1 Anlagenintensität	24
7.2.2 Umlaufintensität	25
7.3 Kennzahlen zur Kapitalstruktur	26
7.3.1 Eigenkapitalquote	26
7.3.2 Fremdkapitalquote	28

RECHENSCHAFTSBERICHT 2019

7.4	Kennzahlen zur Liquidität	29
7.4.1	<i>Kurzfristige Liquidität.....</i>	29
7.4.2	<i>Langfristige Liquidität.....</i>	32
7.5	Kennzahlen zur Ergebnisstruktur	34
7.5.1	<i>Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad.....</i>	34
7.5.2	<i>Personalintensität</i>	35
7.5.3	<i>Steuerquote</i>	36
7.5.4	<i>Zuwendungsquote</i>	37
8.	Nachtragsbericht.....	38
9.	Ausblick auf die finanzielle Situation	38

RECHENSCHAFTSBERICHT 2019

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 2019 den neunten 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 2019 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 18. Dezember 2018 (GVBl. I/18, Nr. 34)
- 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 19. Juni 2019 (GVBl. I/19, Nr. 38)
 - 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 22. August 2019 (GVBl. II/19 Nr. 66)
 - 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 |

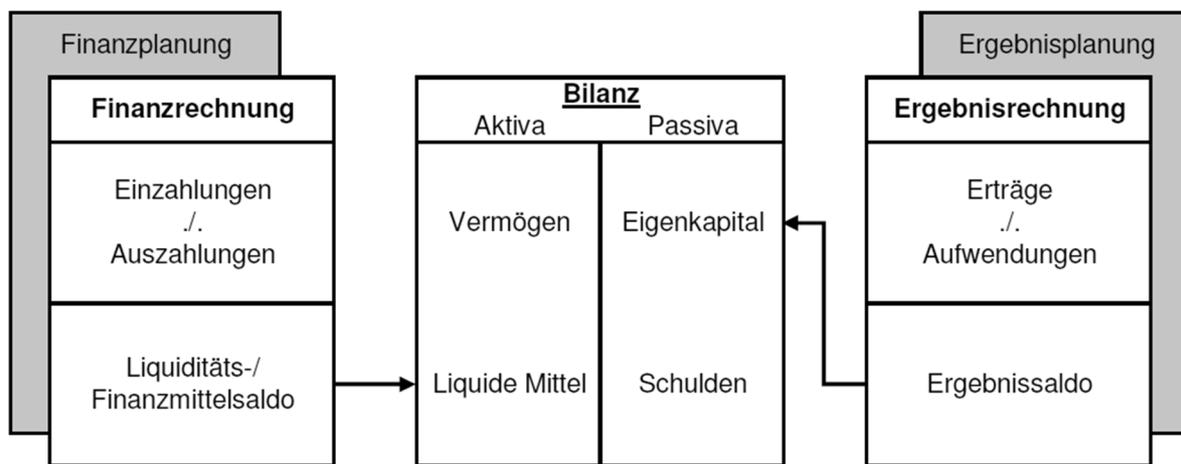
RECHENSCHAFTSBERICHT 2019

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 2019 wurde zum neunten 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 2019

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, welcher mit 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 08.03.2019 und am 24.05.2019 wurde die Haushaltssatzung und das Haushaltssicherungskonzept für das Haushaltsjahr 2019 durch die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Forst (Lausitz) beschlossen.

Im Ergebnishaushalt wurden die ordentlichen Erträge auf 40.395.700 Euro und die ordentlichen Aufwendungen auf 40.638.300 Euro festgesetzt. Der jahresbezogene Fehlbedarf des ordentlichen Ergebnisses betrug somit 242.600 Euro. Folglich musste entsprechend § 63 Absatz 5 BbgKVerf ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt werden, welches der Genehmigung durch die Kommunalaufsichtsbehörde bedarf.

Im Finanzhaushalt wurden die Einzahlungen auf 45.646.200 Euro und die Auszahlungen auf 46.255.700 Euro festgesetzt. Im Saldo ergab dies eine Veränderung des Zahlungsmittelbestandes von -609.500 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 5.372.000 Euro festgesetzt. Dieser bedarf gemäß § 73 Absatz 4 BbgKVerf in Höhe von 300.000 Euro einer Genehmigung, da hierfür in späteren Jahren eine Kreditaufnahme vorgesehen ist. Die Genehmigung wurde versagt.

Das von der Stadtverordnetenversammlung beschlossene Haushaltssicherungskonzept wurde durch die Aufsichtsbehörde des Landkreises Spree-Neiße am 06.06.2019 genehmigt. Die Genehmigung erfolgte mit den folgenden Auflagen:

1. Den Grundsätzen der Einnahmebeschaffung gemäß § 64 BbgKVerf folgend, ist die Ausschöpfung der Ertragsquellen regelmäßig zu prüfen.
 - 1.1. 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.
 - 1.2. Alle sonstigen Einnahmemöglichkeiten, insbesondere aus Vermietung und Verpachtung und aus Gewinnabführung sind auszuschöpfen
2. Bei den freiwilligen Aufgaben sind weitere Konsolidierungspotentiale zu erschließen. Zudem ist die Übersicht über den Zuschussbedarf freiwilliger Leistungen zu überarbeiten.
3. 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.
4. Die Stadt Forst (Lausitz) leitet weitere Maßnahmen zur Sicherstellung bzw. Verbesserung der Zahlungsfähigkeit ein.

Die öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung der Stadt Forst (Lausitz) für das Haushaltsjahr 2019 erfolgte im Amtsblatt für die Stadt Forst (Lausitz) am 06. Juli 2019 (28. Jahrgang; Nr. 4/2019).

RECHENSCHAFTSBERICHT 2019

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Planansatz	Ergebnis	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	12.753.000 Euro	12.278.577,27 Euro	-474.422,73 Euro
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.173.000 Euro	22.908.358,09 Euro	-264.641,91 Euro
sonstige Transfererträge	60.500 Euro	58.949,50 Euro	-1.550,50 Euro
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.620.600 Euro	1.690.039,39 Euro	69.439,39 Euro
privatrechtliche Leistungsentgelte	430.900 Euro	596.741,37 Euro	165.841,37 Euro
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.215.800 Euro	1.319.620,48 Euro	103.820,48 Euro
sonstige ordentliche Erträge	882.600 Euro	2.253.333,06 Euro	1.370.733,06 Euro
aktivierte Eigenleistungen	51.700 Euro	130.055,91 Euro	78.355,91 Euro
Bestandsveränderungen	0 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.188.100 Euro	41.235.675,07 Euro	1.047.575,07 Euro
Personalaufwendungen	13.685.800 Euro	13.844.047,06 Euro	158.247,06 Euro
Versorgungsaufwendungen	34.300 Euro	566.192,54 Euro	531.892,54 Euro
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.580.300 Euro	5.427.493,64 Euro	-1.152.806,36 Euro
Abschreibungen	3.694.900 Euro	4.648.329,49 Euro	953.429,49 Euro
Transferaufwendungen	15.217.500 Euro	14.906.644,63 Euro	-310.855,37 Euro
sonstige ordentliche Aufwendungen	1.296.400 Euro	1.472.071,43 Euro	175.671,43 Euro
Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.509.200 Euro	40.864.778,79 Euro	355.578,79 Euro
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-321.100 Euro	370.896,28 Euro	691.996,28 Euro
Zinsen und sonstige Finanzerträge	207.600 Euro	283.126,28 Euro	75.526,28 Euro
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	129.100 Euro	75.601,18 Euro	-53.498,82 Euro
Finanzergebnis	78.500 Euro	207.525,10 Euro	129.025,10 Euro
ordentliches Ergebnis	-242.600 Euro	578.421,38 Euro	821.021,38 Euro
außerordentliche Erträge	592.000 Euro	7.898,26 Euro	-584.101,74 Euro
außerordentliche Aufwendungen	13.000 Euro	47.165,83 Euro	34.165,83 Euro
außerordentliches Ergebnis	579.000 Euro	-39.267,57 Euro	-618.267,57 Euro
Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag	336.400 Euro	539.153,81 Euro	202.753,81 Euro

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

Der Jahresabschluss 2019 stellt den neunten doppelten Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) dar. Die Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2019 wurde zum damaligen Erkenntnisstand im Jahr 2018 nach bestem Wissen und Gewissen erstellt. Der achte doppelte Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2018 wurde im Jahr 2019 fertig gestellt und am 06.12.2019 beschlossen.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2019

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 3,72 % unter dem Planansatz des Haushaltsjahres 2019.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
40110000	Grundsteuer A	52.000 Euro	52.490,58 Euro	490,58 Euro	+0,94 %
40120000	Grundsteuer B	1.940.000 Euro	1.915.561,21 Euro	-24.438,79 Euro	-1,26 %
40130000	Gewerbsteuer	3.865.000 Euro	3.263.768,54 Euro	-601.231,46 Euro	-15,56 %
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.165.000 Euro	5.278.936,00 Euro	113.936,00 Euro	+2,21 %
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	835.000 Euro	861.867,00 Euro	26.867,00 Euro	+3,22 %
40310000	Vergnügungssteuer	160.000 Euro	175.394,52 Euro	15.394,52 Euro	+9,62 %
40320000	Hundesteuer	96.000 Euro	93.814,42 Euro	-2.185,58 Euro	-2,28 %
40510000	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	640.000 Euro	636.745,00 Euro	-3.255,00 Euro	-0,51 %
	Σ	12.753.000 Euro	12.278.577,27 Euro	-474.422,73 Euro	-3,72 %

5.2.2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen lagen im Ergebnis etwa 1 % unter dem Planansatz.

Die Planung der Abwicklung der Sanierungs- und Entwicklungsgebiete über den Treuhänder kann lediglich grob geschätzt werden. Folglich kann es zu starken Verschiebungen zwischen dem Ergebnishaushalt und dem Finanzhaushalt aus Investitionstätigkeit kommen. Im Haushaltsjahr 2019 wurden insgesamt weniger Maßnahmen über den Ergebnishaushalt abgerechnet, was die Abweichungen des Sachkontos 41410000 erklärt.

Die Mindererträge des Sachkontos 41470000 sind zurückzuführen auf geplante Zuschüsse, welche im Haushaltsjahr 2019 nicht eingegangen sind.

Die Rückforderung von gewährten Fördermitteln im Rahmen des Rückbaus führte zu höheren Erträgen des Sachkontos 41480000 gegenüber der Haushaltsplanung.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	12.289.200 Euro	11.988.648,00 Euro	-300.552,00 Euro	-2,45 %
41310000	Sonstige Allgemeine Zuweisungen vom Land	770.000 Euro	753.904,01 Euro	-16.095,99 Euro	-2,09 %
41400000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	421.100 Euro	368.354,13 Euro	-52.745,87 Euro	-12,53 %
41410000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	738.800 Euro	407.331,83 Euro	-331.468,17 Euro	-44,87 %
41420000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.495.400 Euro	5.596.626,80 Euro	101.226,80 Euro	+1,84 %
41420300	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gemeindeverb. Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0 Euro	300,73 Euro	300,73 Euro	

RECHENSCHAFTSBERICHT 2019

41420400	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gemeindeverb. Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0 Euro	4.517,16 Euro	4.517,16 Euro	
41470000	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	43.500 Euro	11.580,10 Euro	-31.919,90 Euro	-73,38 %
41480000	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	0 Euro	91.709,22 Euro	91.709,22 Euro	
41610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	3.162.400 Euro	3.419.953,91 Euro	257.553,91 Euro	+8,14 %
41611000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	252.600 Euro	265.432,20 Euro	12.832,20 Euro	+5,08 %
	Σ	23.173.000 Euro	22.908.358,09 Euro	-264.641,91 Euro	-1,14 %

5.2.2.3 Sonstige Transfererträge

Die sonstigen Transfererträge liegen 2,56 % unter dem Planansatz.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
42110000	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz	60.500 Euro	58.949,50 Euro	-1.550,50 Euro	-2,56 %
	Σ	60.500 Euro	58.949,50 Euro	-1.550,50 Euro	-2,56 %

5.2.2.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte liegen 4,28 % über dem Planansatz.

Dies liegt hauptsächlich an den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen (Sachkonto 43710000). Für die Planung können nur grobe Schätzungen vorgenommen werden, da die Zahlen abhängig sind von der Bewilligung, der Abrufung und der Fertigstellung von Baumaßnahmen.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
43110000	Verwaltungsgebühren	152.100 Euro	171.956,23 Euro	19.856,23 Euro	+13,05 %
43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.071.800 Euro	1.033.750,64 Euro	-38.049,36 Euro	-3,55 %
43211000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte - Gastkinder	800 Euro	640,00 Euro	- 160,00 Euro	-20,00 %
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	395.900 Euro	483.692,52 Euro	87.792,52 Euro	+22,18 %
	Σ	1.620.600 Euro	1.690.039,39 Euro	69.439,39 Euro	+4,28 %

5.2.2.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte überschreiten den Planansatz um 38,49 %. Hauptsächlich zurückzuführen ist dies auf Mehrerträge aus sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten (Sachkonto 44610000), da es im Haushaltsjahr 2019 einen größeren Ertrag aus der Vermögenseigenschadenversicherung gab.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
44110000	Mieten und Pachten	392.900 Euro	410.148,84 Euro	17.248,84 Euro	+4,39 %
44111000	Mieten und Pachten // Erbbaurecht und Erbpacht	1.300 Euro	1.293,22 Euro	- 6,78 Euro	-0,52 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2019

44112000	Mieten und Pachten // Logistik- und Industriezentrum Lausitz	16.000 Euro	16.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
44610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	20.700 Euro	169.299,31 Euro	148.599,31 Euro	+717,87 %
	Σ	430.900 Euro	596.741,37 Euro	165.841,37 Euro	+38,49 %

5.2.2.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Das Ergebnis der Kostenerstattungen und Kostenumlagen überschreitet den Planansatz des Haushaltsjahres 2019 um 8,54 %.

Die Mehreinnahmen bei den Erträgen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land (Sachkonto 44810000) begründen sich in den Erstattungen nach dem Prämien- und Ehrenzeichengesetz, welche im Haushaltsjahr 2019 erstmals gezahlt wurden.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
44810000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	16.400 Euro	70.407,98 Euro	54.007,98 Euro	+329,32 %
44820000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	495.000 Euro	409.486,84 Euro	-85.513,16 Euro	- 17,28 %
44850000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	704.000 Euro	838.267,51 Euro	134.267,51 Euro	+19,07 %
44870000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	400 Euro	424,00 Euro	24,00 Euro	+6,00 %
44880000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	0 Euro	1.034,15 Euro	1.034,15 Euro	
	Σ	1.215.800 Euro	1.319.620,48 Euro	103.820,48 Euro	+8,54 %

5.2.2.7 Sonstige ordentliche Erträge

Das Ergebnis der sonstigen ordentlichen Erträge liegt etwa 155 % über dem Planansatz.

Zu Mehrerträgen kam es bei den Säumniszuschlägen und Mahngebühren (Sachkonto 45622000). Diese lassen sich nur sehr schwer planen, da sie immer vom Zahlungsverhalten der Bürger abhängig sind. Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen sind immer von unterjährigen Ereignissen abhängig und können nicht geplant werden (Sachkonto 45820000).

Die Wertberichtigung von Forderungen ist ebenfalls stark von dem Zahlungsverhalten der Bürger abhängig. Eine Berücksichtigung bei der Haushaltsplanung erfolgt lediglich im Aufwand (vgl. Punkt 5.2.3.4).

Die Planung der periodenfremden Erträge (Sachkonto 45920000) erfolgt erstmals mit dem Haushaltsjahr 2020.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
45110000	Konzessionsabgaben	478.000 Euro	483.692,91 Euro	5.692,91 Euro	+1,19 %
45210000	Erstattung von Steuern	0 Euro	5,88 Euro	5,88 Euro	
45310000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0 Euro	4.651,00 Euro	4.651,00 Euro	
45610000	Bußgelder	98.700 Euro	82.989,48 Euro	-15.710,52 Euro	-15,92 %
45622000	Säumniszuschläge, Mahngebühren	75.000 Euro	108.245,14 Euro	33.245,14 Euro	+44,33 %
45630000	Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	38.900 Euro	38.925,29 Euro	25,29 Euro	+0,07 %
45650000	Weitere sonstige ordentliche Erträge	500 Euro	618,73 Euro	118,73 Euro	+23,75 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2019

45710000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	187.600 Euro	200.841,55 Euro	13.241,55 Euro	+7,06 %
45820000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0 Euro	914.093,86 Euro	914.093,86 Euro	
45831100	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0 Euro	52.417,89 Euro	52.417,89 Euro	
45831200	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0 Euro	214.723,26 Euro	214.723,26 Euro	
45831300	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0 Euro	2.312,08 Euro	2.312,08 Euro	
45910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	3.900 Euro	3.352,66 Euro	- 547,34 Euro	-14,03 %
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	0 Euro	146.463,33 Euro	146.463,33 Euro	
	Σ	882.600 Euro	2.253.333,06 Euro	1.370.733,06 Euro	+155,31 %

5.2.2.8 Aktiviere Eigenleistungen

Das Ergebnis der aktivierten Eigenleistungen liegt 151,56 % über dem Planansatz.

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

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
47110000	Aktiviere Eigenleistungen	51.700 Euro	130.055,91 Euro	78.355,91 Euro	+151,56 %
	Σ	51.700 Euro	130.055,91 Euro	78.355,91 Euro	+151,56 %

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 (2013 → 2016 → 2019). Zum Jahresabschluss 2019 war keine bestandsverändernde Buchung notwendig.

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

5.2.3 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

5.2.3.1 Personalaufwendungen

Insgesamt liegen die Personalaufwendungen etwa 1 % über dem Planansatz.

Bei den Pensions- und Beihilferückstellungen (Sachkonten 50510000, 50520000, 50610000 und 50620000) ist die Stadt Forst (Lausitz) an die Zuarbeiten des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg gebunden.

Die Planung der Rückstellungen erfolgte nach bestem Wissen und Gewissen. Die Planzahlen beruhen auf Schätzungen. Aufgrund z.B. persönlicher Entscheidungen von Arbeitnehmern kann es hier jederzeit zu größeren Schwankungen bzw. Abweichungen kommen.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2019

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
50110000	Dienstaufwendungen - Beamte	357.400 Euro	362.325,37 Euro	4.925,37 Euro	+1,38 %
50120000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	10.798.500 Euro	10.635.566,87 Euro	-162.933,13 Euro	-1,51 %
50121000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	0 Euro	2.964,94 Euro	2.964,94 Euro	
50210000	Beiträge zu Versorgungskassen – Beamte	232.000 Euro	265.086,00 Euro	33.086,00 Euro	+14,26 %
50220000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	406.900 Euro	380.264,59 Euro	-26.635,41 Euro	-6,55 %
50221000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	0 Euro	309,22 Euro	309,22 Euro	
50320000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Tariflich Beschäftigte	2.086.200 Euro	2.063.731,89 Euro	-22.468,11 Euro	-1,08 %
50321000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Tariflich Beschäftigte	0 Euro	2.205,91 Euro	2.205,91 Euro	
50410000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	10.500 Euro	10.500,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
50510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	1.600 Euro	125.681,00 Euro	124.081,00 Euro	+7755,06 %
50610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	7.500 Euro	0,00 Euro	-7.500,00 Euro	-100,00 %
50620000	Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0 Euro	-25.759,00 Euro	-25.759,00 Euro	
50710000	Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	16.300 Euro	17.799,29 Euro	1.499,29 Euro	+9,20 %
50720000	Inanspruchn. v. Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-4.300 Euro	-4.045,96 Euro	254,04 Euro	-5,91 %
50811000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	61.800 Euro	60.507,38 Euro	-1.292,62 Euro	-2,09 %
50812000	Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	190.500 Euro	167.164,13 Euro	-23.335,87 Euro	-12,25 %
50814000	Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	0 Euro	228.500,00 Euro	228.500,00 Euro	
50815000	Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	168.100 Euro	153.982,20 Euro	-14.117,80 Euro	-8,40 %
50816000	Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	4.100 Euro	4.135,25 Euro	35,25 Euro	+0,86 %
50821000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-61.800 Euro	-64.601,29 Euro	-2.801,29 Euro	+4,53 %
50822000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-190.500 Euro	-136.541,36 Euro	53.958,64 Euro	-28,32 %
50823000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-146.400 Euro	-157.824,84 Euro	-11.424,84 Euro	+7,80 %
50824000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	-80.700 Euro	-95.835,11 Euro	-15.135,11 Euro	+18,75 %
50825000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-168.100 Euro	-149.069,42 Euro	19.030,58 Euro	-11,32 %
50826000	Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-3.800 Euro	-3.000,00 Euro	800,00 Euro	-21,05 %
	Σ	13.685.800 Euro	13.844.047,06 Euro	158.247,06 Euro	+1,16 %

5.2.3.2 Versorgungsaufwendungen

Das Ergebnis der Versorgungsaufwendungen liegt etwa 532 TEuro über dem Planansatz.

Dies begründet sich in den Pensions- und Beihilferückstellungen (Sachkonten 51510000 und 51610000). Die Stadt Forst (Lausitz) ist hier an die Zuarbeiten des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg gebunden.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2019

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
51510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempf.	26.800 Euro	552.220,11 Euro	525.420,11 Euro	+2060,52 %
51610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	13.400 Euro	19.452,50 Euro	6.052,50 Euro	+145,17 %
51720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-5.900 Euro	-5.480,07 Euro	419,93 Euro	-7,12 %
	Σ	34.300 Euro	566.192,54 Euro	531.892,54 Euro	+1.650,71 %

5.2.3.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Das Ergebnis der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegt etwa 17,5 % unter dem Planansatz.

Dies ist hauptsächlich zurückzuführen auf Minderaufwendungen bei der Instandsetzung und Unterhaltung von sonstigem unbeweglichem Vermögen, bei der Baumsanierung sowie bei touristischen Radwegen (Sachkonten 52210000, 52211000, 52214000 und 52217000).

Zu weiteren Einsparungen kam es bei der Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen (Sachkonto 52220000) sowie bei Mieten und Pachten (Sachkonto 52310000). Dies ist zurückzuführen auf geplante, aber aus verschiedenen Gründen nicht durchgeführte Maßnahmen. Die Minderaufwendungen des Sachkontos 52611000 begründen sich in geplanten, aber nicht benötigten Mitteln des Arbeitsschutzes.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	869.000 Euro	704.402,68 Euro	-164.597,32 Euro	-18,94 %
52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	570.300 Euro	435.576,43 Euro	-134.723,57 Euro	-23,62 %
52211000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung und Unterhaltung	250.000 Euro	168.325,69 Euro	-81.674,31 Euro	-32,67 %
52212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Oberflächenerneuerung	10.000 Euro	0,00 Euro	-10.000,00 Euro	-100,00 %
52213000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Friedhofsentwicklung	0 Euro	9.011,49 Euro	9.011,49 Euro	
52214000	Unterhaltung des sonst. unbeweglichen Vermögens - Grünanlagenpflege, Baumsanierung	140.000 Euro	71.256,26 Euro	-68.743,74 Euro	-49,10 %
52215000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens – Unterh. von Brücken und Durchl.	35.000 Euro	45.693,10 Euro	10.693,10 Euro	+30,55 %
52216000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	9.800 Euro	1.919,81 Euro	-7.880,19 Euro	-80,41 %
52217000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens – Instands. touristische Radwege	50.000 Euro	2.770,32 Euro	-47.229,68 Euro	-94,46 %
52220000	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	626.800 Euro	328.396,30 Euro	-298.403,70 Euro	-47,61 %
52310000	Mieten und Pachten	147.700 Euro	91.291,99 Euro	-56.408,01 Euro	-38,19 %
52320000	Leasing	28.700 Euro	22.587,09 Euro	-6.112,91 Euro	-21,30 %
52410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.095.700 Euro	1.979.823,10 Euro	-115.876,90 Euro	-5,53 %
52510000	Haltung von Fahrzeugen	234.300 Euro	204.461,43 Euro	-29.838,57 Euro	-12,74 %
52611000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	75.000 Euro	55.988,73 Euro	-19.011,27 Euro	-25,35 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2019

52612000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	51.000 Euro	52.291,47 Euro	1.291,47 Euro	+2,53 %
52613000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Kosten für Azubis	8.800 Euro	8.644,23 Euro	- 155,77 Euro	-1,77 %
52614000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	2.600 Euro	898,65 Euro	-1.701,35 Euro	-65,44 %
52615000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Bundesfreiwilligendienst	12.000 Euro	13.666,97 Euro	1.666,97 Euro	+13,89 %
52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.179.100 Euro	1.046.322,15 Euro	-132.777,85 Euro	-11,26 %
52710100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Jubiläen Forster Bürger	2.500 Euro	1.510,62 Euro	- 989,38 Euro	-39,58 %
52710200	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	28.400 Euro	25.976,58 Euro	-2.423,42 Euro	-8,53 %
52710300	Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0 Euro	300,73 Euro	300,73 Euro	
52710400	Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0 Euro	4.517,16 Euro	4.517,16 Euro	
52710500	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen // Besondere ordnungsbehördliche Maßnahmen	0 Euro	7.396,41 Euro	7.396,41 Euro	
52720000	Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen	21.000 Euro	20.738,97 Euro	- 261,03 Euro	-1,24 %
52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	132.600 Euro	123.725,28 Euro	-8.874,72 Euro	-6,69 %
	Σ	6.580.300 Euro	5.427.493,64 Euro	-1.152.806,36 Euro	-17,52 %

5.2.3.4 Abschreibungen

Die Aufwendungen aus Abschreibungen liegen im Ergebnis etwa 26 % über dem Planansatz.

Hauptsächlich zurückzuführen ist dies auf die Wertberichtigung von Forderungen (Sachkonten 57311000-57323000). Diese ist abhängig von der Zahlungsmoral der Bürger und somit starken Schwankungen unterlegen und schwer planbar.

Für die Planung der Abschreibungen (Sachkonto 57110000) können nur Schätzungen vorgenommen werden, da die Zahlen immer in Abhängigkeit von der Fertigstellung der Baumaßnahmen stehen.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
57110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.579.900 Euro	4.329.747,56 Euro	749.847,56 Euro	+20,95 %
57311000	Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	5.000 Euro	21.935,50 Euro	16.935,50 Euro	+338,71 %
57312000	Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentl.-rechtl. Ford.	36.000 Euro	129.322,48 Euro	93.322,48 Euro	+259,23 %
57313000	Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	5.000 Euro	5.296,25 Euro	296,25 Euro	+5,92 %
57321000	Einzelwertberichtigung von Forderungen auf Gebühren und Beiträge	15.000 Euro	26.605,29 Euro	11.605,29 Euro	+77,37 %
57322000	Einzelwertberichtigung von Forderungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	52.000 Euro	135.073,03 Euro	83.073,03 Euro	+159,76 %
57323000	Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	2.000 Euro	349,38 Euro	-1.650,62 Euro	-82,53 %
	Σ	3.694.900 Euro	4.648.329,49 Euro	953.429,49 Euro	+25,80 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2019

5.2.3.5 Transferaufwendungen

Das Ergebnis der Transferaufwendungen liegt etwa 2 % unter dem Planansatz.

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 2018 kam es so zu erheblichen Einsparungen bei den Zuschüssen an private Unternehmen (Sachkonto 53170000) im Rahmen der Sanierungs- und Entwicklungsgebiete. Auch die Mehraufwendungen der Sachkonten 53110000 und 53151000 sind auf die schwer planbare Abwicklung der Sanierungs- und Entwicklungsgebiete zurückzuführen.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
53110000	Zuweisungen an Land	0 Euro	53.579,33 Euro	53.579,33 Euro	
53120000	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	188.200 Euro	175.216,94 Euro	-12.983,06 Euro	-6,90 %
53150000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.316.000 Euro	1.478.718,29 Euro	162.718,29 Euro	+12,36 %
53151000	Zuschüsse an verb. Untern., Beteilig. u. Sonderverm. Sanierungs- und Entwicklungsmaßn. (Zuschüsse an Sonderverm.)	0 Euro	43.015,71 Euro	43.015,71 Euro	
53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	319.600 Euro	95.583,40 Euro	-224.016,60 Euro	-70,09 %
53180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	3.861.900 Euro	3.422.076,52 Euro	-439.823,48 Euro	-11,39 %
53181000	Zuschüsse an übrige Bereiche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuschüsse an Dritte)	371.800 Euro	347.881,01 Euro	-23.918,99 Euro	-6,43 %
53310000	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	240.000 Euro	239.158,89 Euro	- 841,11 Euro	-0,35 %
53410000	Gewerbesteuerumlage	350.000 Euro	321.735,00 Euro	-28.265,00 Euro	-8,08 %
53720000	Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	8.570.000 Euro	8.729.679,54 Euro	159.679,54 Euro	+1,86 %
	Σ	15.217.500 Euro	14.906.644,63 Euro	-310.855,37 Euro	-2,04 %

5.2.3.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen liegen 13,55 % über dem Planansatz.

Hauptsächlich zurückzuführen ist dies auf die Mehraufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit (Sachkonto 54210000). Im Haushaltsjahr 2019 erfolgten erstmals Zahlungen nach dem Prämien- und Ehrenzeichengesetz (vgl. Erläuterungen zu Punkt 5.2.2.6 - Mehreinnahmen Sachkonto 44810000)

Die Minderaufwendungen des Sachkontos 543150000 (geringstwertige Wirtschaftsgüter) begründen sich mit geplanten Aufwendungen, welche im Haushaltsjahr 2019 nicht abschließend erfolgen konnten bzw. teilweise über andere Konten abgebildet wurden (z.B. IT-Technik Schulen).

Die Planung der periodenfremden Aufwendungen (Sachkonto 54930000) erfolgt erstmals mit dem Haushaltsjahr 2020.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
54111000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	20.000 Euro	15.657,84 Euro	-4.342,16 Euro	-21,71 %
54112000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	24.000 Euro	21.787,30 Euro	-2.212,70 Euro	-9,22 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2019

54210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	129.200 Euro	179.556,40 Euro	50.356,40 Euro	+38,98 %
54290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	120.900 Euro	128.469,55 Euro	7.569,55 Euro	+6,26 %
54311000	Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	119.500 Euro	134.533,06 Euro	15.033,06 Euro	+12,58 %
54312000	Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	66.200 Euro	71.276,93 Euro	5.076,93 Euro	+7,67 %
54313000	Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	168.700 Euro	157.610,36 Euro	-11.089,64 Euro	-6,57 %
54314000	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	150.500 Euro	146.297,62 Euro	-4.202,38 Euro	-2,79 %
54315000	Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 Euro	94.300 Euro	55.792,11 Euro	-38.507,89 Euro	-40,84 %
54412000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0 Euro	0,32 Euro	0,32 Euro	
54413000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	229.400 Euro	229.148,15 Euro	- 251,85 Euro	-0,11 %
54414000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Steuern aus Beteiligungserträgen	10.000 Euro	10.328,20 Euro	328,20 Euro	+3,28 %
54500000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Bund	5.800 Euro	5.636,80 Euro	- 163,20 Euro	-2,81 %
54520000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	13.500 Euro	4.811,95 Euro	-8.688,05 Euro	-64,36 %
54550000	Erst. für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit an verb. Unternehmen, Beteiligungen und Sonderverm.	28.800 Euro	28.750,00 Euro	- 50,00 Euro	-0,17 %
54580000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	109.200 Euro	103.730,11 Euro	-5.469,89 Euro	-5,01 %
54710000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0 Euro	1.205,06 Euro	1.205,06 Euro	
54910000	Verfüugungsmittel	4.000 Euro	2.995,68 Euro	-1.004,32 Euro	-25,11 %
54930000	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0 Euro	172.332,00 Euro	172.332,00 Euro	
54941200	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	8.500 Euro	0,00 Euro	-8.500,00 Euro	-100,00 %
54942200	Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	-11.100 Euro	-2.074,53 Euro	9.025,47 Euro	-81,31 %
54990000	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.000 Euro	4.226,52 Euro	- 773,48 Euro	-15,47 %
	Σ	1.296.400 Euro	1.472.071,43 Euro	175.671,43 Euro	+13,55 %

5.2.4 Finanzergebnis

5.2.4.1 Zinsen und sonstige Finanzerträge

Die Zinsen und sonstigen Finanzerträge liegen 36,38 % über dem Planansatz.

Aufgrund des Zinstiefs erhält die Stadt Forst (Lausitz) seit dem Haushaltsjahr 2016 Zinsen auf ihre Liquiditätskredite (= negative Kassenkreditzinsen // Sachkonto 46172000). Diese sind nur sehr schwer planbar.

Die Stiftung Horno hat Teile ihres Stiftungsvermögens als gemischte Fondsanlage in Aktien, Wertpapieren und Anleihen angelegt. Diese Zinserträge des Haushaltsjahres 2019 (Sachkonto 46190000) waren nicht planbar.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2019

Die Mindererträge der sonstigen Finanzerträge (Sachkonto 46910000) sind zurückzuführen auf die geringeren Forderungszinsen der Gewerbesteuer, welche ebenso geringer ausfallen wie die Gewerbesteuer. Die Festsetzung ist durch die Stadt Forst (Lausitz) nicht beeinflussbar, sondern liegt in der Verantwortung der Finanzämter der jeweiligen steuerpflichtigen Unternehmen.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
46170000	Zinserträge von Kreditinstituten	2.600 Euro	364,99 Euro	-2.235,01 Euro	-85,96 %
46172000	Zinserträge von Kreditinstituten - negative Kassenkreditzinsen	90.000 Euro	126.483,41 Euro	36.483,41 Euro	+40,54 %
46190000	Zinserträge von sonstigem ausländischen Bereich	0 Euro	73.310,75 Euro	73.310,75 Euro	
46510000	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	65.000 Euro	65.265,03 Euro	265,03 Euro	+0,41 %
46910000	Sonstige Finanzerträge	50.000 Euro	17.702,10 Euro	-32.297,90 Euro	-64,60 %
	Σ	207.600 Euro	283.126,28 Euro	75.526,28 Euro	+36,38 %

5.2.4.2 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Das Ergebnis der Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen liegt 41,44 % unter dem geplanten Wert.

Dies begründet sich hauptsächlich in den Minderaufwendungen des Sachkontos 55110000 – Zinsaufwendungen an das Land. Hier kam es zu Einsparungen bei den Zinsen für nicht fristgerecht verwendete Zuwendungen im Rahmen der Sanierungs- und Entwicklungsgebiete.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
55110000	Zinsaufwendungen an Land	77.000 Euro	33.229,65 Euro	-43.770,35 Euro	-56,84 %
55171000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Investitionskredite	28.200 Euro	28.194,89 Euro	- 5,11 Euro	-0,02 %
55172000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Liquiditätskredite	3.700 Euro	1.599,31 Euro	-2.100,69 Euro	-56,78 %
55180000	Zinsaufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	700 Euro	0,00 Euro	- 700,00 Euro	-100,00 %
55910000	Kreditbeschaffungskosten	1.500 Euro	6.933,33 Euro	5.433,33 Euro	+362,22 %
55920000	Verzinsung von Steuernachzahlungen	15.000 Euro	5.644,00 Euro	-9.356,00 Euro	-62,37 %
55990000	Sonstige Finanzaufwendungen	3.000 Euro	0,00 Euro	-3.000,00 Euro	-100,00 %
	Σ	129.100 Euro	75.601,18 Euro	-53.498,82 Euro	-41,44 %

5.2.5 Außerordentliches Jahresergebnis

5.2.5.1 Außerordentliche Erträge

Die außerordentlichen Erträge liegen etwa 99 % unter dem Planansatz. Durch zeitliche Verzögerungen bei den Vermarktungsvorgängen von Grundstücken kam es zu Mindererträgen der Sachkonten 49311000 und 49312000.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
49110000	Außerordentliche periodengerechte Erträge	0 Euro	233,52 Euro	233,52 Euro	
49310000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	2.000 Euro	0,00 Euro	-2.000,00 Euro	-100,00 %
49311000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	40.000 Euro	7.664,74 Euro	-32.335,26 Euro	-80,84 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2019

49312000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	550.000 Euro	0,00 Euro	-550.000,00 Euro	-100,00 %
	Σ	592.000 Euro	7.898,26 Euro	-584.101,74 Euro	-98,67 %

5.2.5.2 Außerordentliche Aufwendungen

Das Ergebnis der außerordentlichen Aufwendungen liegt etwa 263 % über dem Planansatz.

Hauptgrund hierfür sind die Mehraufwendungen des Sachkontos 59310000. Hier werden die nicht planbaren Ausbuchungen der Restbuchwerte erfasst.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
59310000	Aufw. aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	5.000 Euro	47.056,63 Euro	42.056,63 Euro	+841,13 %
59311000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0 Euro	109,20 Euro	109,20 Euro	
59312000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	8.000 Euro	0,00 Euro	-8.000,00 Euro	-100,00 %
	Σ	13.000 Euro	47.165,83 Euro	34.165,83 Euro	+262,81 %

5.3 Haushaltsausgleich und Ergebnisverwendung unter Berücksichtigung der unselbständigen Stiftungen

Die Stadt Forst (Lausitz) hat zwei unselbständige Stiftungen. Nichtrechtsfähige Stiftungen des bürgerlichen Rechts sind rechtlich unselbständige Vermögensmassen, die vom Stifter an eine natürliche oder juristische Person zur Verwirklichung eines Stiftungszweckes übertragen worden sind. Das Eigentum geht hierbei an den Stiftungsträger über.

Die konstituierende Sitzung der neu errichteten Stiftung Horno fand am 10.06.2003 statt. Das Stiftungsvermögen wurde durch die Gemeinde Jänschwalde in Höhe von 42.000,00 Euro gestiftet. Weiterhin hat die LAUBAG Lausitzer Braunkohle AG 50.000,00 Euro treuhänderisch zur Verfügung gestellt. Später wurden entsprechend dem Grundlagenvertrag Teil 2 noch bebaute Grundstücke innerhalb des Ortsbereichs Horno, unbebaute Grundstücke innerhalb und außerhalb des Ortsbereichs Horno sowie Entschädigungszahlungen und sonstiges Finanzvermögen eingebracht. Die Stiftung Horno dient der Pflege des Heimatgedankens, wie er in der dörflichen Struktur und dem Brauchtum der Lausitz beispielhaft in der Ortschaft Horno zum Ausdruck kommt, sowie der Pflege der sorbischen Kultur. Ferner sollen mildtätige Zwecke wie die Jugend- und Altenhilfe gefördert werden.

Mit der Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 wurde das Stiftungsvermögen in Höhe von 1.770.457,52 Euro als Sondervermögen auf der Aktivseite und zeitgleich als Sonderrücklage auf der Passivseite der Bilanz erfasst. Seit dem Haushaltsjahr 2011 wird das Ergebnis der Stiftung Horno in den Teilergebnisrechnungen der Leistungen 71.1.02.100 und 71.1.03.100 gesondert geführt und jährlich bilanziell fortgeschrieben.

Die Heiner-Schuster-Stiftung wurde am 18.Oktober 1999 errichtet. Herr Karl Heinz Schuster schenkte der Stadt Forst (Lausitz) 75.000,00 DM, welche als Stiftungsvermögen gewinnbringend angelegt wurden. Die jährlichen Erträge sind zu 80% für gemeinnützige Zwecke zu verwenden. Der Restbetrag ist dem Stiftungsvermögen zuzuführen.

Das Stiftungsvermögen in Höhe von 40.921,23 Euro wurde mit der Einführung der Doppik als Sondervermögen auf der Aktivseite und gleichzeitig als Sonderrücklage auf der Passivseite der Bilanz erfasst. Ab dem

RECHENSCHAFTSBERICHT 2019

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 2019 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	578.421,38 Euro	8.295,42 Euro	66,35 Euro	570.059,61 Euro
Außerordentliches Ergebnis	-39.267,57 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	-39.267,57 Euro
Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag	539.153,81 Euro	8.295,42 Euro	66,35 Euro	530.792,04 Euro

Der Sonderrücklage der Stiftung Horno (Sachkonto 20250000) wurden zum 31.12.2018 214.875,76 Euro entnommen und der Sonderrücklage der Heiner-Schuster-Stiftung (Sachkonto 20260000) wurden 62,35 Euro zugeführt. Somit ergibt sich für die Stadt Forst (Lausitz) im Haushaltsjahr 2018 ein Überschuss im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 911.333,08 Euro und ein Überschuss im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 21.082,33 Euro.

	Gesamt	Ordentliches Ergebnis	Außerordentliches Ergebnis
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	530.792,04 Euro	570.059,61 Euro	-39.267,57 Euro
Rücklagen aus Überschüssen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Verlustvorträge	-340.057,82 Euro	-340.057,82 Euro	0,00 Euro
Σ	190.734,22 Euro	230.001,79 Euro	-39.267,57 Euro

Entsprechend § 26 Absatz 1 KomHKV ist ein Überschuss des ordentlichen Ergebnisses, soweit er nicht zur Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren benötigt wird, der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen. Dementsprechend wurde zum Jahresabschluss 2015 ein Teil des Überschusses des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 340.057,82 Euro zur Deckung des Verlustvortrages aus dem Haushaltsjahr 2018 herangezogen. Der verbleibende Betrag in Höhe von 230.001,79 Euro wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses (Sachkonto 20210000) zugeführt.

Gemäß § 26 Absatz 5 und 6 KomHKV ist ein Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses zunächst zur Deckung von Fehlbeträgen des außerordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren zu verwenden. Sollte ein Fehlbetrag verbleiben so ist dieser als Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis vorzutragen. Da es keinen Verlustvortrag im außerordentlichen Ergebnis aus 2018 gibt, wird der Fehlbetrag in Höhe von 39.267,57 Euro als Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis in das Haushaltsjahr 2020 vorgetragen.

Gegenüber dem Planansatz in Höhe von 341.700 Euro (ohne Stiftungen) verbesserte sich das Ergebnis des neunten doppischen Haushaltsjahres um 189.092,04 Euro.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2019

5.4 Ergebnisentwicklung

	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Ordentliches Ergebnis gemäß Ergebnishaushalt/-rechnung	-478.810,22 €	430.920,43 €	-1.133.265,28 €	4.453.527,36 €	-4.034.699,89 €	50.092,52 €	-988.939,63 €	911.333,08 €	570.059,61 €
+ Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00 €	-439.025,75 €	0,00 €	-1.062.303,49 €	0,00 €	-643.476,02 €	-291.402,38 €	-1.272.473,23 €	-340.057,82 €
ordentliches Ergebnis unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren	-478.810,22 €	-8.105,32 €	-1.133.265,28 €	3.391.223,87 €	-4.034.699,89 €	-593.383,50 €	-1.280.342,01 €	-361.140,15 €	230.001,79 €
+ Entnahme aus Rücklage Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.391.223,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
+ Überschüsse des außerordentlichen Ergebnisses des laufenden Jahres	39.784,47 €	8.105,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	301.981,12 €	7.868,78 €	21.082,33 €	0,00 €
+ Entnahme aus Rücklage Überschüsse des außerordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €	70.961,79 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
ordentliches Jahresergebnis nach Heranziehung von Ersatzdeckungsmitteln gem. § 26 Abs. 2 und 3 KomHKV	-439.025,75 €	0,00 €	-1.062.303,49 €	3.391.223,87 €	-643.476,02 €	-291.402,38 €	-1.272.473,23 €	-340.057,82 €	230.001,79 €
Zuführung an Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses gem. § 26 Abs. 1 KomHKV	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.391.223,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	230.001,79 €
außerordentliches Ergebnis gemäß Ergebnishaushalt/-rechnung	39.784,47 €	79.067,11 €	-320.119,47 €	193.714,61 €	-110.079,85 €	538.465,83 €	7.868,78 €	21.082,33 €	-39.267,57 €
+ Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-320.119,47 €	-126.404,86 €	-236.484,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
außerordentliches Ergebnis unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren	39.784,47 €	79.067,11 €	-320.119,47 €	-126.404,86 €	-236.484,71 €	301.981,12 €	7.868,78 €	21.082,33 €	-39.267,57 €
- Überschussverwendung zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses	39.784,47 €	8.105,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	301.981,12 €	7.868,78 €	21.082,33 €	0,00 €
+ Entnahme aus Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
außerordentliches Jahresergebnis nach Verwendung als / Heranziehung von Ersatzdeckungsmitteln gem. § 26 Abs. 3, 5 und 6 KomHKV	0,00 €	70.961,79 €	-320.119,47 €	-126.404,86 €	-236.484,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-39.267,57 €
Zuführung an Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00 €	70.961,79 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Stand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.391.223,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	230.001,79 €
Stand der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00 €	70.961,79 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

6. **Finanzlage (Finanzrechnung)**

6.1 Plan-Ist-Vergleich der Finanzrechnung

Die Finanzrechnung 2019, welche zeitraumbezogen sämtliche Zahlungsströme und die Veränderungen des Zahlungsmittelbestandes abbildet, weist in 2019 einen Überschuss in Höhe von 666.793,12 Euro aus.

Der stichtagsbezogene Zahlungsmittelbestand am 31.12.2019 weist einen Betrag in Höhe von 1.287.939,16 Euro aus.

	Planansatz	Ergebnis	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	12.753.000 Euro	12.203.933,46 Euro	-549.066,54 Euro
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.758.000 Euro	18.888.513,28 Euro	-869.486,72 Euro
sonstige Transfereinzahlungen	60.500 Euro	759.479,00 Euro	698.979,00 Euro
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.224.700 Euro	1.204.630,63 Euro	-20.069,37 Euro
privatrechtliche Leistungsentgelte	414.900 Euro	570.165,73 Euro	155.265,73 Euro
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.215.800 Euro	1.561.134,55 Euro	345.334,55 Euro
sonstige Einzahlungen	1.218.700 Euro	1.362.295,74 Euro	143.595,74 Euro
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	207.600 Euro	258.150,26 Euro	50.550,26 Euro
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.853.200 Euro	36.808.302,65 Euro	-44.897,35 Euro
Personalauszahlungen	13.892.000 Euro	13.788.273,67 Euro	-103.726,33 Euro
Versorgungsauszahlungen	0 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.581.200 Euro	4.968.393,66 Euro	-1.612.806,34 Euro
Transferauszahlungen	14.845.700 Euro	12.327.378,80 Euro	-2.518.321,20 Euro

RECHENSCHAFTSBERICHT 2019

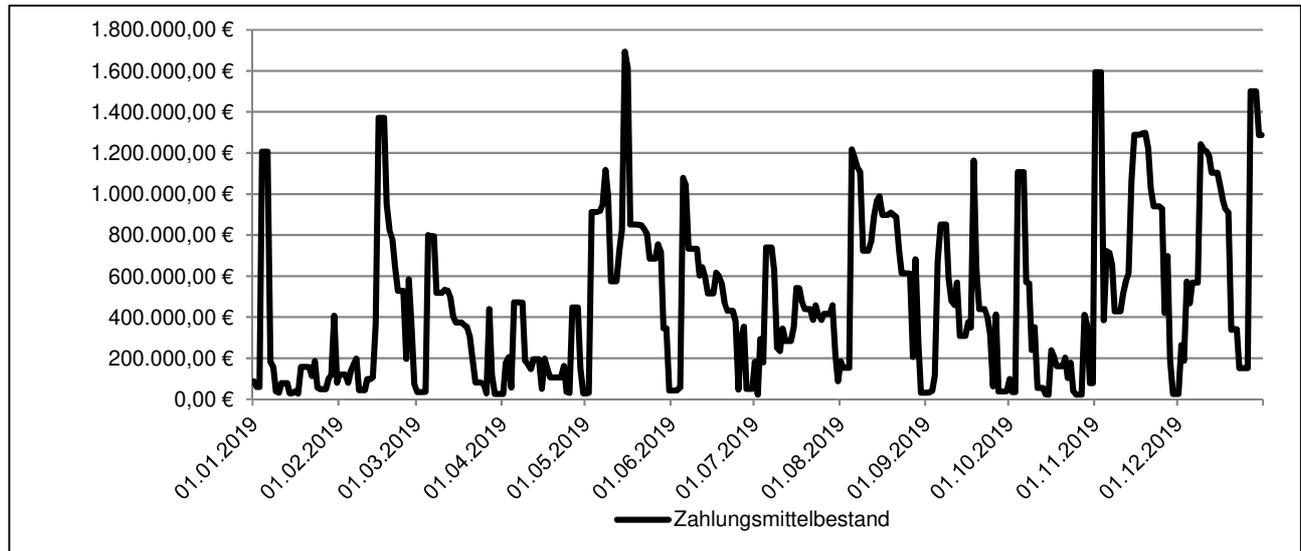
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.939.400 Euro	2.139.613,62 Euro	200.213,62 Euro
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.258.300 Euro	33.223.659,75 Euro	-4.034.640,25 Euro
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-405.100 Euro	3.584.642,90 Euro	3.989.742,90 Euro
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.783.900 Euro	5.373.256,52 Euro	-1.410.643,48 Euro
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	1.417.100 Euro	217.411,76 Euro	-1.199.688,24 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	592.000 Euro	8.417,24 Euro	-583.582,76 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0 Euro	4.651,00 Euro	4.651,00 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0 Euro	4.806,03 Euro	4.806,03 Euro
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.793.000 Euro	5.608.542,55 Euro	-3.184.457,45 Euro
Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.418.100 Euro	6.575.065,73 Euro	-843.034,27 Euro
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0 Euro	48.501,83 Euro	48.501,83 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	59.600 Euro	16.066,38 Euro	-43.533,62 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	43.000 Euro	83.336,52 Euro	40.336,52 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	733.100 Euro	658.908,29 Euro	-74.191,71 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	539.200 Euro	607.613,67 Euro	68.413,67 Euro
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.793.000 Euro	7.989.492,42 Euro	-803.507,58 Euro
Saldo aus Investitionstätigkeit	0 Euro	-2.380.949,87 Euro	-2.380.949,87 Euro
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-405.100 Euro	1.203.693,03 Euro	1.608.793,03 Euro
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0 Euro	20.500.000,00 Euro	20.500.000,00 Euro
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 Euro	20.500.000,00 Euro	20.500.000,00 Euro
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	204.400 Euro	204.383,67 Euro	- 16,33 Euro
Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0 Euro	20.832.516,24 Euro	20.832.516,24 Euro
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	204.400 Euro	21.036.899,91 Euro	20.832.499,91 Euro
Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	-204.400 Euro	-536.899,91 Euro	-332.499,91 Euro
Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven	0 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	-609.500 Euro	666.793,12 Euro	1.276.293,12 Euro
Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	614.000 Euro	88.388,73 Euro	-525.611,27 Euro
Bestand an fremden Finanzmitteln	0 Euro	532.757,31 Euro	532.757,31 Euro
voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	4.500 Euro	1.287.939,16 Euro	1.283.439,16 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.). Er erhöht sich durch Einzahlungen und vermindert sich durch Auszahlungen.

Der Bestand an eigenen Zahlungsmitteln zum 31.12.2019 betrug 1.287.939,16 Euro (vergleiche 31.12.2018 – 88.388,73 Euro).

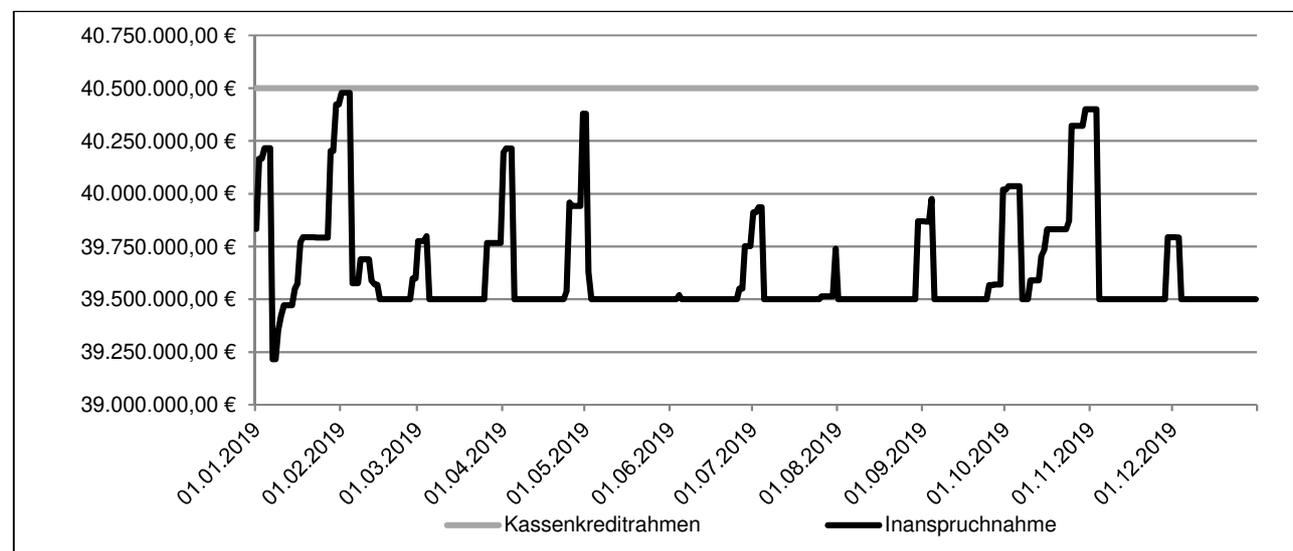


6.2.2 Inanspruchnahme von Kassenkrediten

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

Der Kassenkreditrahmen in Höhe von 40,5 Millionen Euro wurde in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 13.05.2016 beschlossen. Im Haushaltsjahr 2019 kam es zu keiner weiteren Erhöhung des Kassenkreditrahmens.

Im Haushaltsjahr 2019 war es erforderlich über das gesamte Jahr Kassenkredite in Anspruch zu nehmen. Der Betrag der aufgenommenen Kassenkredite lag zum 31.12.2019 bei 39.500.000,00 Euro (vergleiche 31.12.2018 – 39.832.516,24 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 2019 kam es zu keiner neuen Kreditaufnahme.

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

lfd. Nr.	Kreditinstitut	Zinssatz	Zinsbindung	Stand 31.12.2018	Zinsen 2019	Tilgung 2019	Stand 31.12.2018
1	Deutsche Kreditbank AG	2,760%	30.12.2021	371.694,40 Euro	9.988,39 Euro	26.273,81 Euro	345.420,59 Euro
2	Investitionsbank des Landes Brandenburg	2,670%	30.12.2030	354.263,87 Euro	9.209,38 Euro	25.053,78 Euro	329.210,09 Euro
3	Deutsche Kreditbank AG	2,440%	30.03.2029	144.581,83 Euro	3.413,35 Euro	12.572,41 Euro	132.009,42 Euro
4	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,382%	30.06.2025	493.093,62 Euro	1.776,02 Euro	75.168,70 Euro	417.924,92 Euro
5	Investitionsbank des Landes Brandenburg	1,460%	30.06.2023	97.602,33 Euro	1.309,76 Euro	21.110,68 Euro	76.491,65 Euro
6	Deutsche Kreditbank AG	1,520%	30.12.2022	180.865,47 Euro	2.497,99 Euro	44.204,29 Euro	136.661,18 Euro
				1.642.101,52 Euro	28.194,89 Euro	204.383,67 Euro	1.437.717,85 Euro

Zum 31.12.2019 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.

7.2 Kennzahlen zur Vermögensstruktur

7.2.1 Anlagenintensität

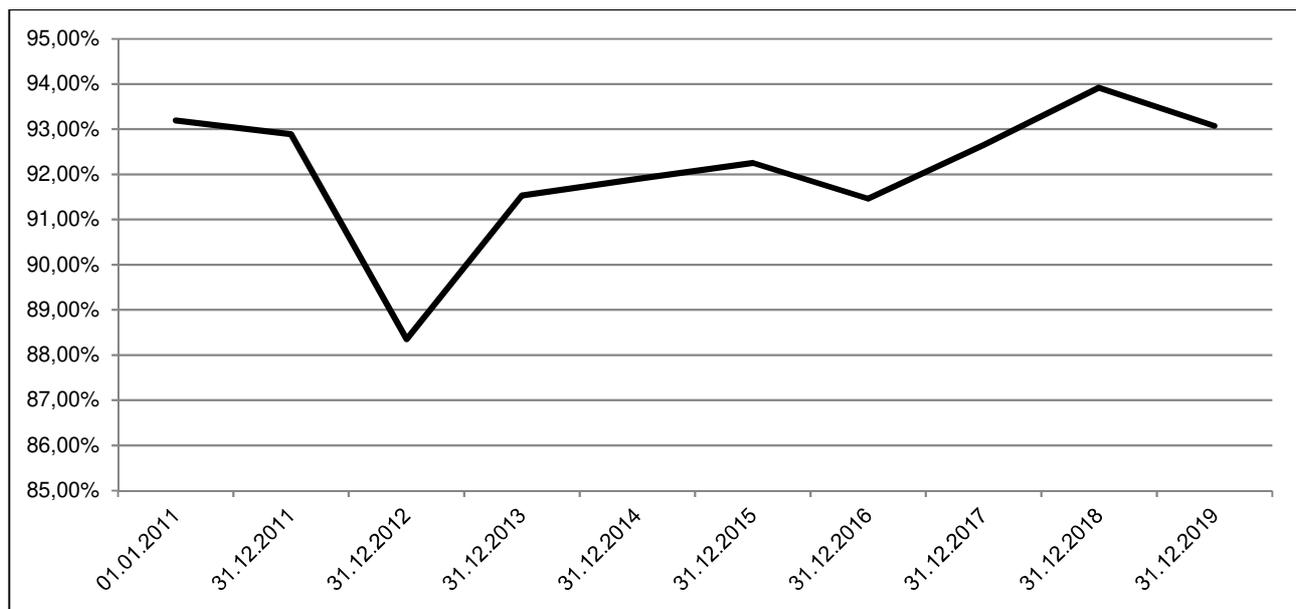
Das Anlagevermögen setzt sich zusammen aus den immateriellen Vermögensgegenständen, dem Sachanlagevermögen und dem Finanzanlagevermögen. Die Anlagenintensität gibt den Anteil der wesentlichen Vermögensposten am Gesamtvermögen an.

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.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2019

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

	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%
31.12.2017	115.622.203,87 Euro	124.789.102,74 Euro	92,65%
31.12.2018	116.634.771,41 Euro	124.185.646,28 Euro	93,92%
31.12.2019	119.288.984,71 Euro	128.166.312,30 Euro	93,07%



7.2.2 Umlaufintensität

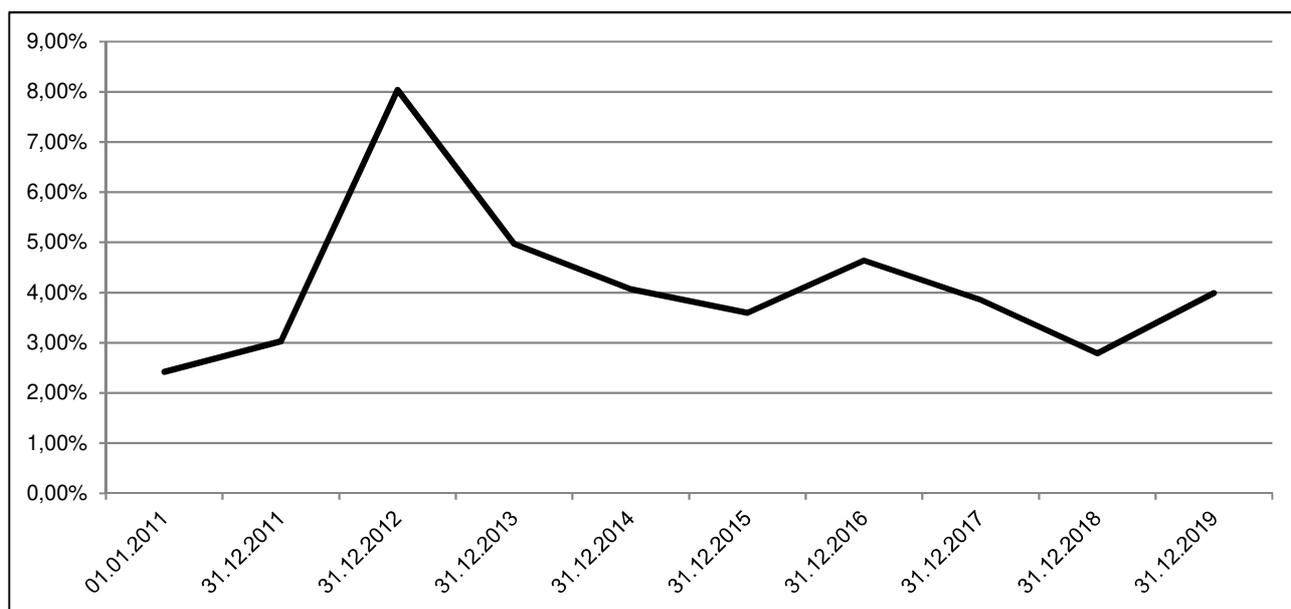
Das Umlaufvermögen setzt sich zusammen aus den Vorräten, den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen, den Wertpapieren des Umlaufvermögens sowie den liquiden Mitteln. Die Umlaufintensität gibt den Anteil des Umlaufvermögens am Gesamtvermögen an.

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

	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%

RECHENSCHAFTSBERICHT 2019

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%
31.12.2017	4.817.611,14 Euro	124.789.102,74 Euro	3,86%
31.12.2018	3.460.227,82 Euro	124.185.646,28 Euro	2,79%
31.12.2019	5.113.433,25 Euro	128.166.312,30 Euro	3,99%



7.3 Kennzahlen zur Kapitalstruktur

7.3.1 Eigenkapitalquote

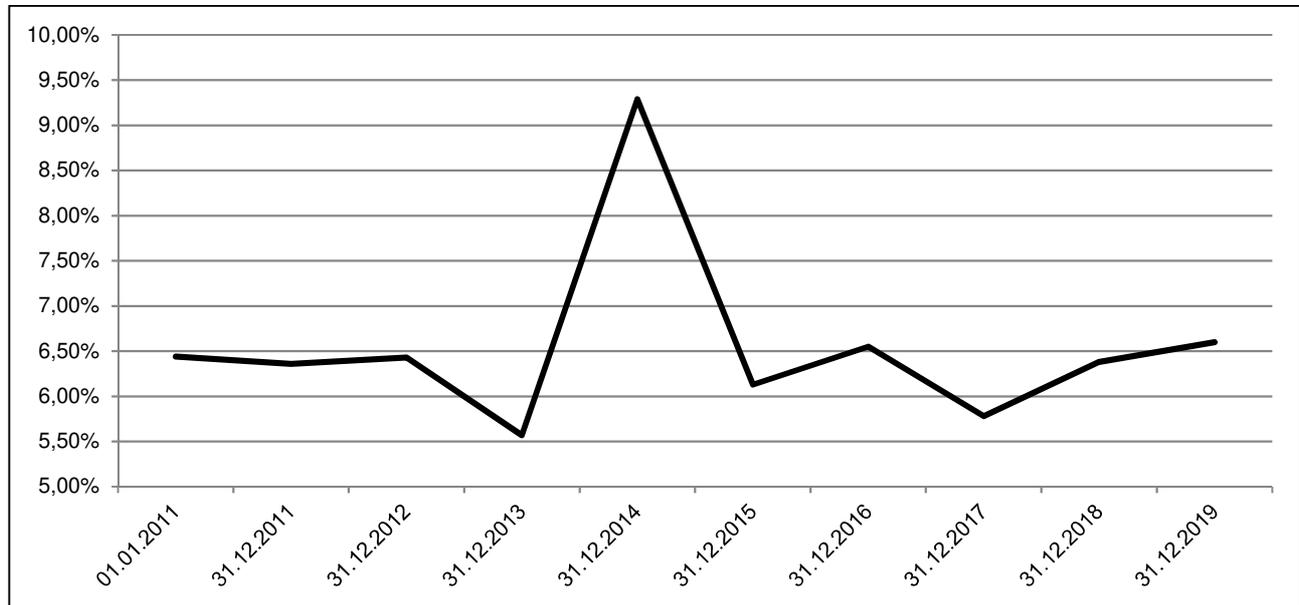
Die Eigenkapitalquote I misst den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital. Je höher die Eigenkapitalquote einer Kommune ist, desto unabhängiger ist die Kommune von Fremdkapitalgebern.

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

	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%

RECHENSCHAFTSBERICHT 2019

31.12.2017	7.207.041,36 Euro	124.789.102,74 Euro	5,78%
31.12.2018	7.924.643,36 Euro	124.185.646,28 Euro	6,38%
31.12.2019	8.463.797,17 Euro	128.166.312,30 Euro	6,60%

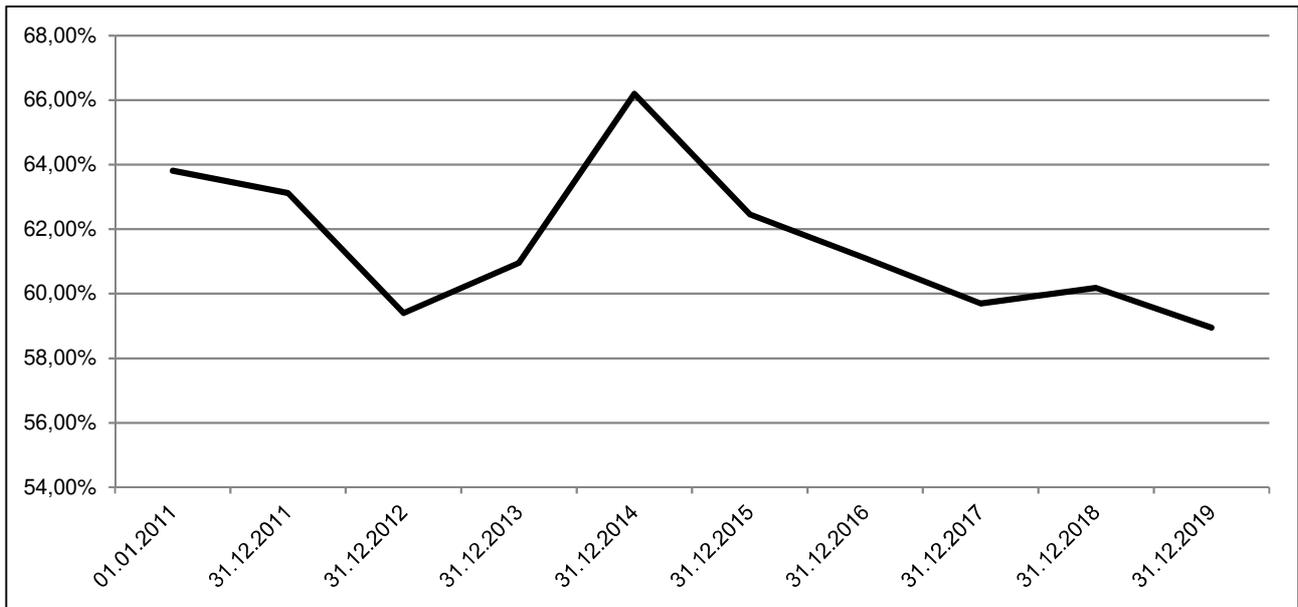


Bei der Eigenkapitalquote II werden dem Eigenkapital auch die Sonderposten sowie die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen zugerechnet.

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

	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%
31.12.2017	7.207.041,36 Euro	63.738.770,96 Euro	3.548.872,02 Euro	124.789.102,74 Euro	59,70%
31.12.2018	7.924.643,36 Euro	62.924.716,73 Euro	3.889.883,22 Euro	124.185.646,28 Euro	60,18%
31.12.2019	8.463.797,17 Euro	63.420.271,00 Euro	3.665.140,48 Euro	128.166.312,30 Euro	58,95%

RECHENSCHAFTSBERICHT 2019



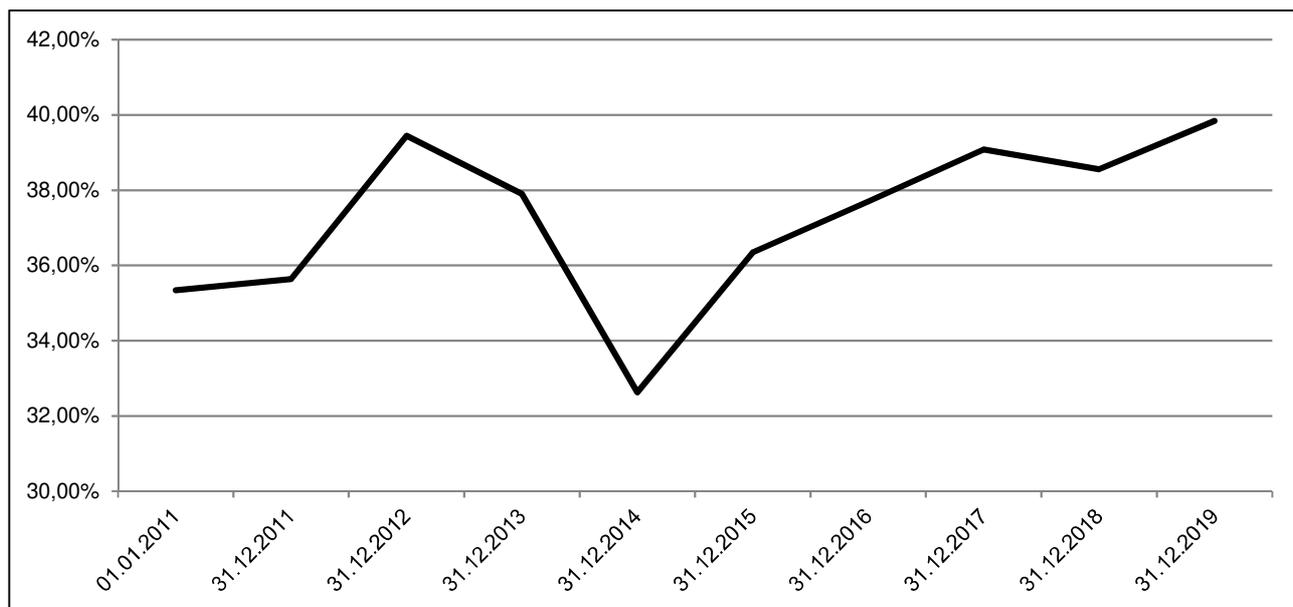
7.3.2 Fremdkapitalquote

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%
31.12.2017	1.634.063,64 Euro	47.132.640,31 Euro	124.789.102,74 Euro	39,08%
31.12.2018	1.774.258,92 Euro	46.116.518,72 Euro	124.185.646,28 Euro	38,56%
31.12.2019	1.493.967,31 Euro	49.568.564,24 Euro	128.166.312,30 Euro	39,84%

RECHENSCHAFTSBERICHT 2019



7.4 Kennzahlen zur Liquidität

7.4.1 Kurzfristige Liquidität

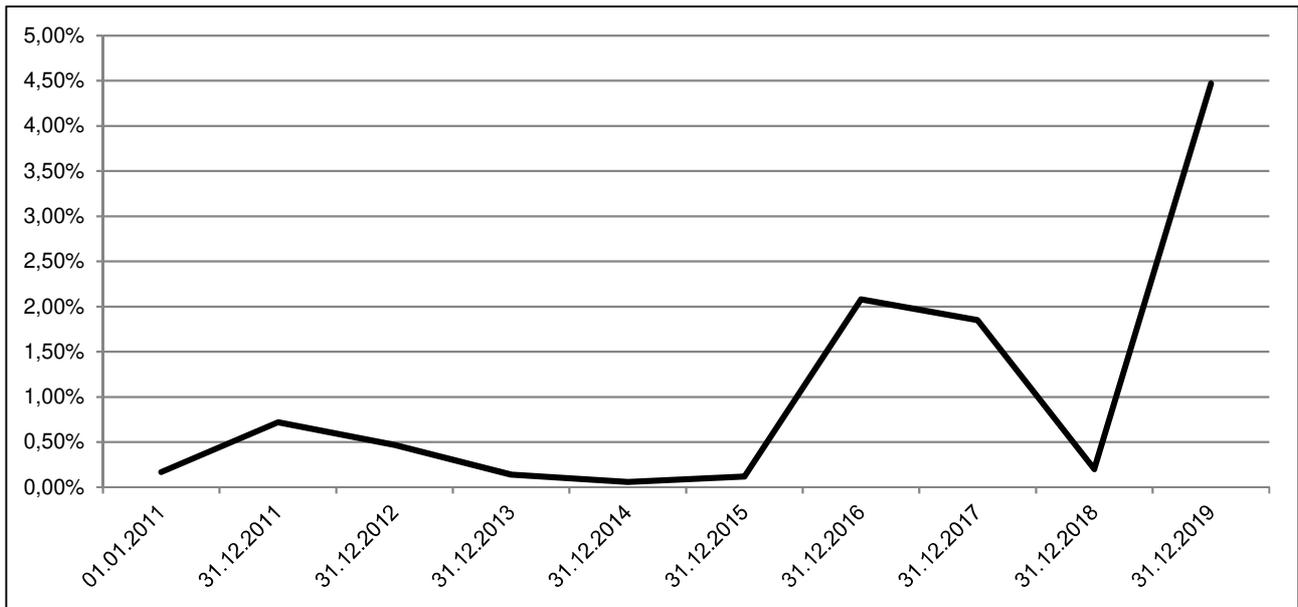
Die kurzfristige Liquiditätsanalyse befasst sich mit den Verhältnissen von flüssigen Mitteln und kurzfristigen Forderungen zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten. Die flüssigen Mittel umfassen hierbei den Kassenbestand, das Bundesbankguthaben, das Guthaben bei Kreditinstituten sowie die Schecks. Alle 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%
31.12.2017	843.716,55 Euro	45.490.538,79 Euro	1,85%
31.12.2018	88.388,73 Euro	44.678.800,87 Euro	0,20%
31.12.2019	1.287.939,16 Euro	28.838.221,21 Euro	4,47%

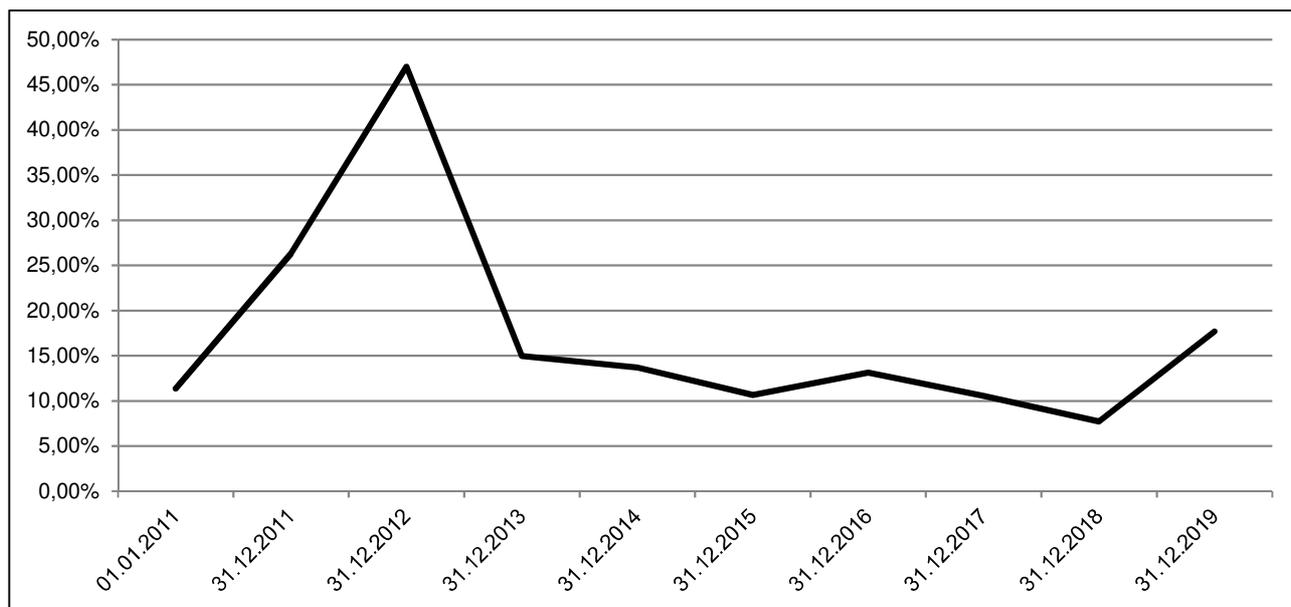
RECHENSCHAFTSBERICHT 2019



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

	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%
31.12.2017	843.716,55 Euro	3.965.939,22 Euro	45.490.538,79 Euro	10,57%
31.12.2018	88.388,73 Euro	3.364.144,05 Euro	44.678.800,87 Euro	7,73%
31.12.2019	1.287.939,16 Euro	3.814.809,89 Euro	28.838.221,21 Euro	17,69%

RECHENSCHAFTSBERICHT 2019



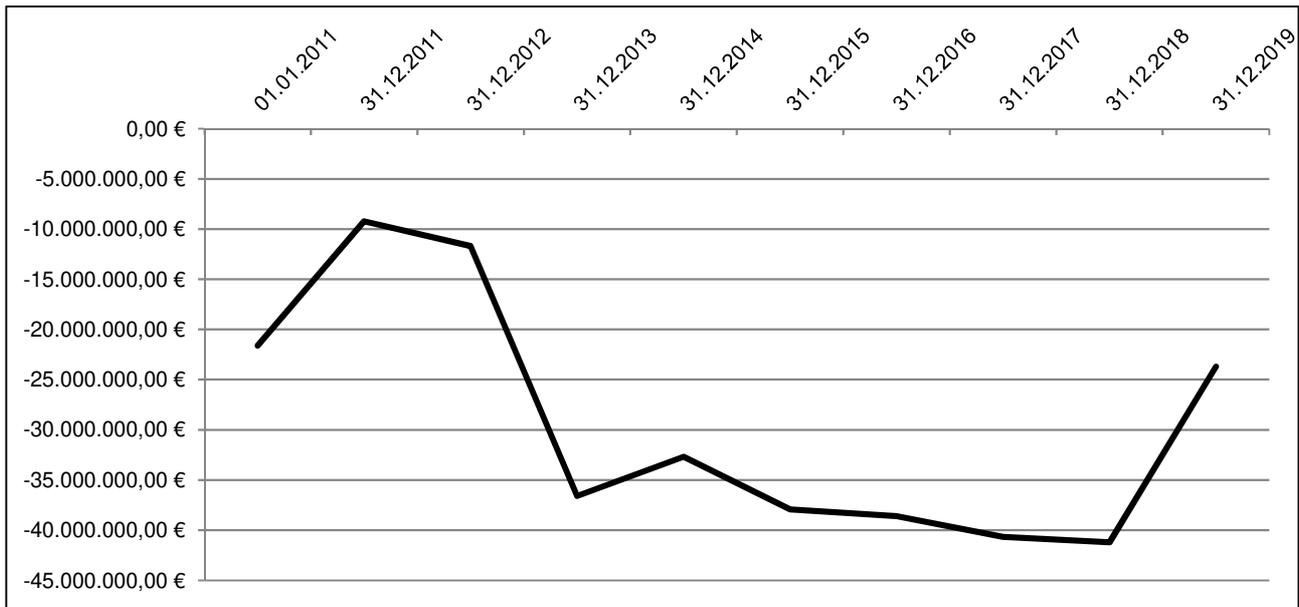
Als Ziel sollte die Liquidität zweiten Grades zwischen 100% und 120% liegen.

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
31.12.2017	4.817.611,14 Euro	45.490.538,79 Euro	-40.672.927,65 Euro
31.12.2018	3.460.227,82 Euro	44.678.800,87 Euro	-41.218.573,05 Euro
31.12.2019	5.113.433,25 Euro	28.838.221,21 Euro	-23.724.787,96 Euro

RECHENSCHAFTSBERICHT 2019



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.

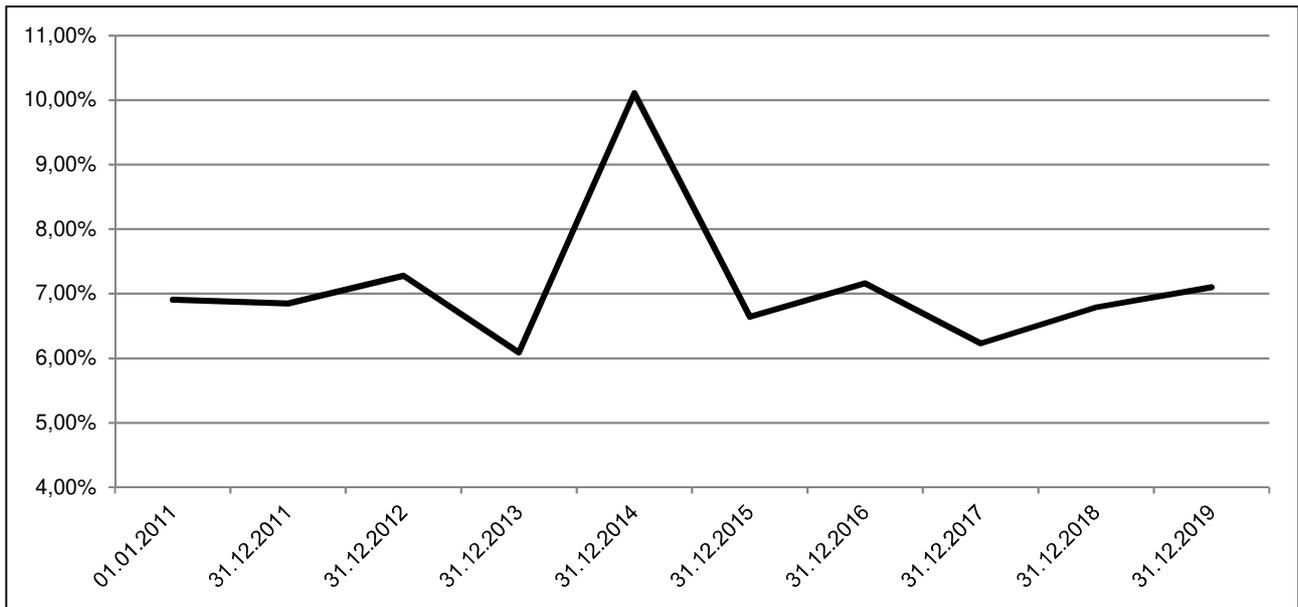
7.4.2 Langfristige Liquidität

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%
31.12.2017	7.207.041,36 Euro	115.622.203,87 Euro	6,23%
31.12.2018	7.924.643,36 Euro	116.634.771,41 Euro	6,79%
31.12.2019	8.463.797,17 Euro	119.288.984,71 Euro	7,10%

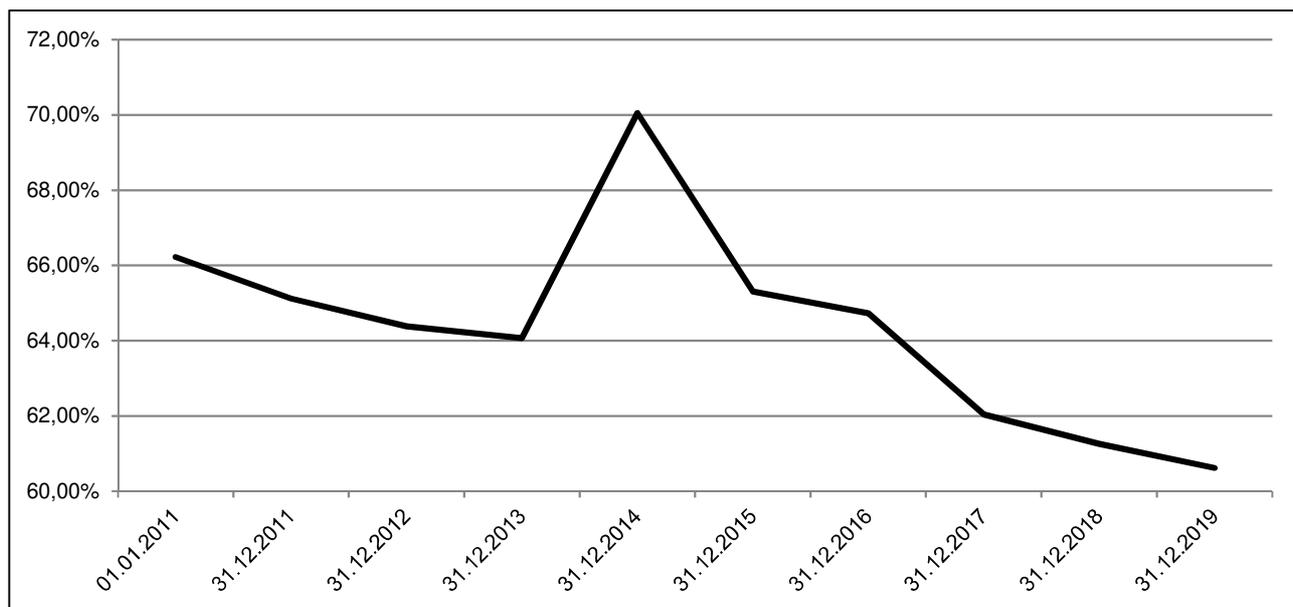
RECHENSCHAFTSBERICHT 2019



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

	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%
31.12.2017	7.207.041,36 Euro	63.738.770,96 Euro	783.068,15 Euro	115.622.203,87 Euro	62,04%
31.12.2018	7.924.643,36 Euro	62.924.716,73 Euro	601.791,73 Euro	116.634.771,41 Euro	61,26%
31.12.2019	8.463.797,17 Euro	63.420.271,00 Euro	430.362,88 Euro	119.288.984,71 Euro	60,62%

RECHENSCHAFTSBERICHT 2019



Der Anlagendeckungsgrad II sollte über 100% liegen.

7.5 Kennzahlen zur Ergebnisstruktur

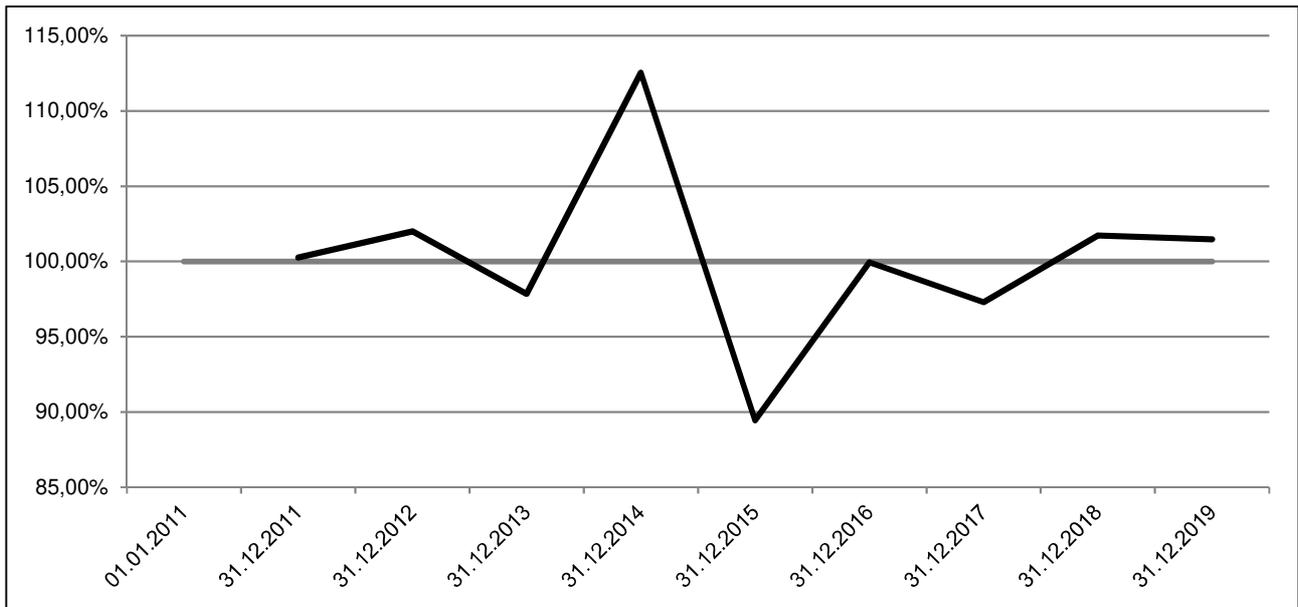
7.5.1 Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad

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.

$$\text{Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad} = \frac{\text{Ordentliche Erträge}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$$

	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad
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%
31.12.2017	38.326.111,53 Euro	39.388.526,80 Euro	97,30%
31.12.2018	40.186.697,76 Euro	39.504.949,55 Euro	101,73%
31.12.2019	41.518.801,35 Euro	40.911.944,62 Euro	101,48%

RECHENSCHAFTSBERICHT 2019



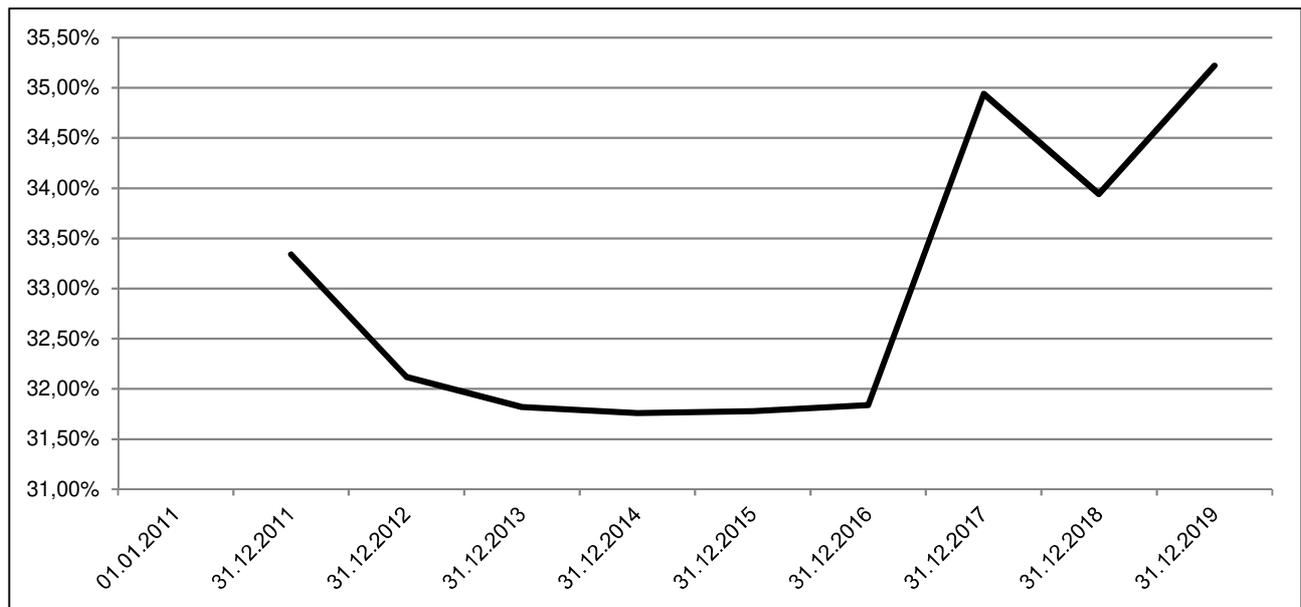
7.5.2 Personalintensität

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%
31.12.2017	13.761.213,87 Euro	39.388.526,80 Euro	34,94%
31.12.2018	13.409.072,08 Euro	39.504.949,55 Euro	33,94%
31.12.2019	14.410.239,60 Euro	40.911.944,62 Euro	35,22%

RECHENSCHAFTSBERICHT 2019



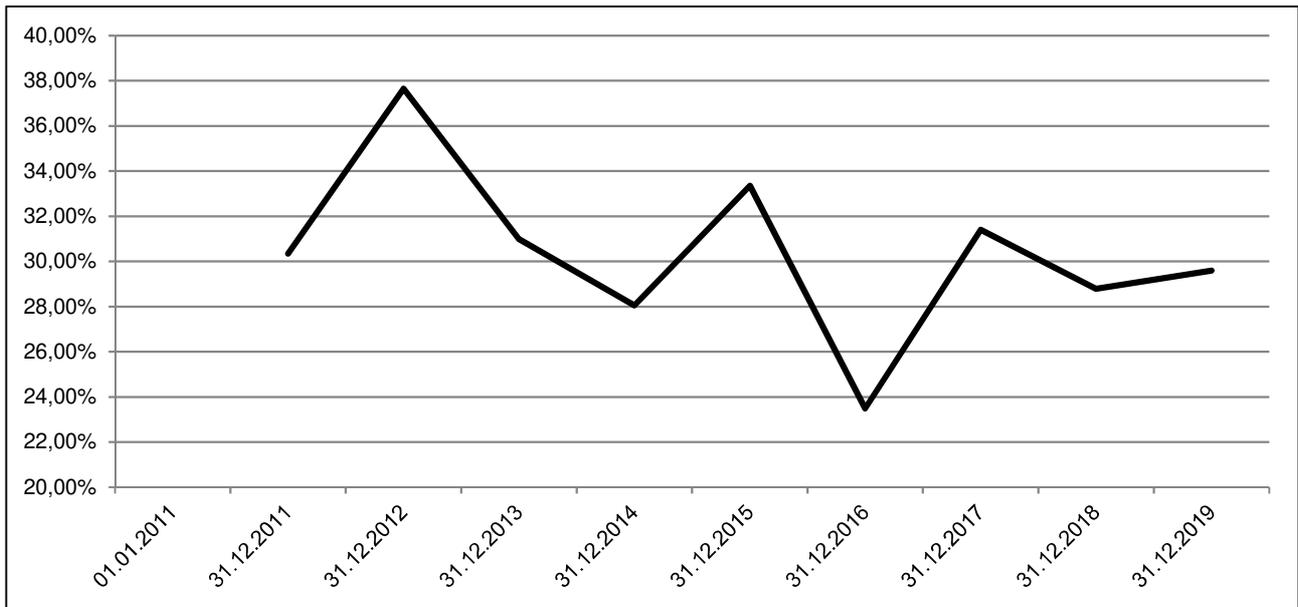
7.5.3 Steuerquote

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

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

	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%
31.12.2017	12.037.176,92 Euro	38.326.111,53 Euro	31,41%
31.12.2018	11.568.835,20 Euro	40.186.697,76 Euro	28,79%
31.12.2019	12.278.577,27 Euro	41.518.801,35 Euro	29,57%

RECHENSCHAFTSBERICHT 2019



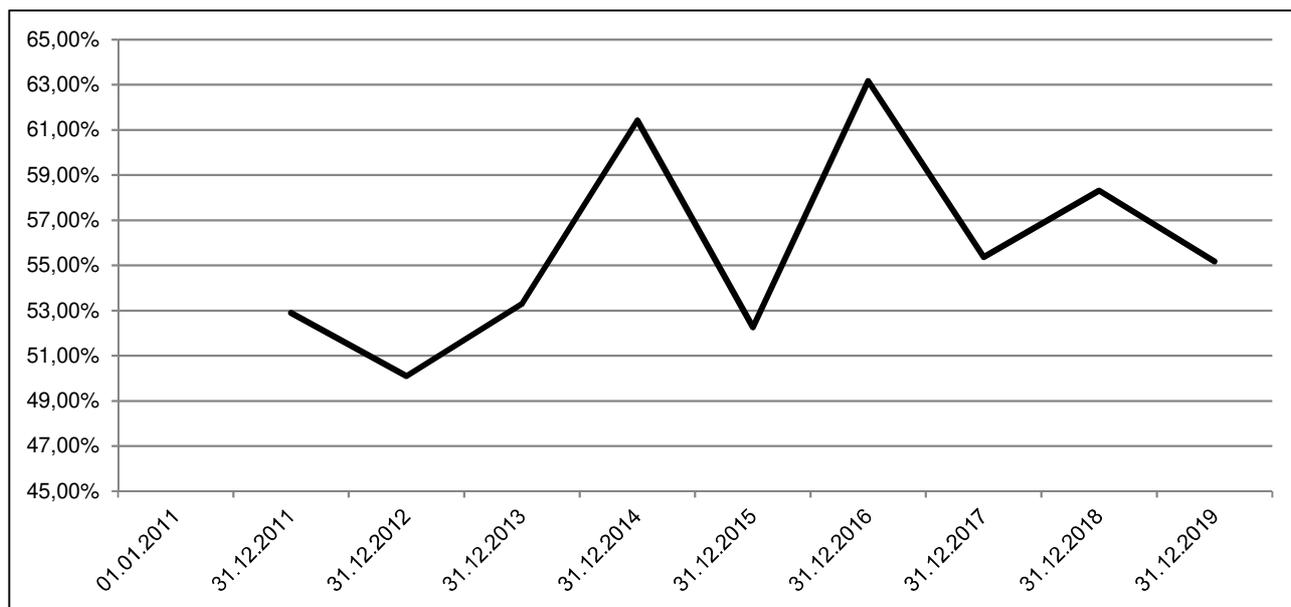
7.5.4 Zuwendungsquote

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%
31.12.2017	21.220.628,83 Euro	38.326.111,53 Euro	55,37%
31.12.2018	23.434.313,60 Euro	40.186.697,76 Euro	58,31%
31.12.2019	22.908.358,09 Euro	41.518.801,35 Euro	55,18%

RECHENSCHAFTSBERICHT 2019



8. Nachtragsbericht

Es gab keine Vorgänge von besonderer Bedeutung, welche bis zur Erstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2019 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 2020 wird der Haushaltsausgleich voraussichtlich im Haushaltsjahr 2021, also innerhalb des mittelfristigen Planungszeitraumes (2020-2023), erreicht werden.

Der Landkreis Spree-Neiße schätzt in seiner Haushaltsgenehmigung 2020 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 bis zum 30.06.2020 weiter auf 39.798.926,05 Euro.

Der Jahresabschluss 2019 fiel besser aus als erwartet. Der geplante Überschuss des Ergebnishaushaltes in Höhe von 341.700 Euro, wurde durch das Ergebnis zum 31.12.2019 um 189.092,04 Euro auf 530.792,04 Euro verbessert.

Der Finanzhaushalt 2019 weist ein Finanzmitteldefizit in Höhe von 405.100 Euro aus, welches sich zum 31.12.2019 um 1.608.793,03 Euro auf einen Finanzmittelüberschuss von 1.203.693,03 Euro verbesserte.

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 vorausgeleisteter Gewerbesteuer kommen kann. Die Gewerbesteuer ist damit immer ein sehr hoher planerischer Unsicherheitsfaktor.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2019

Durch den Atomausstieg, welchen der Deutsche Bundestag im Juni 2011 nach der Nuklearkatastrophe von Fukushima im März 2011 beschlossen hat, sollen 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 2020 noch zu kämpfen.

Ein weiteres Problem für die Stadt Forst (Lausitz) stellt die Entwicklung der Kreisumlage dar, welche sich von 2011 bis 2019 um ca. 0,9 Millionen Euro erhöhte (vergleiche 2011 – 7,8 Mio. Euro // 2019 – 8,7 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, konnte diese Summe im Haushaltsjahr 2018 auf knapp 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, im Haushaltsjahr 2018 sogar knapp 126.000,00 Euro und im Haushaltsjahr 2019 etwa 114.000,00 Euro. Dies ist zurückzuführen auf negative Kassenkreditzinsen. Dieser Trend wird sich auch im Haushaltsjahr 2020 fortsetzen. Es wird mit Zinserträgen aus Kassenkreditzinsen von etwa 130.000 Euro gerechnet.

Zu den Chancen und Risiken aus Beteiligungen wird ergänzend auf den Beteiligungsbericht der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2019 verwiesen, welcher als Anlage dem Jahresabschluss beigefügt ist.

festgestellt
07.09.2020  Simone Taubenek Hauptamtliche Bürgermeisterin

aufgestellt
14.07.2020  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	16
4.2.4 Außerordentliches Jahresergebnis.....	18
4.3 Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz	18
4.3.1 Anlagevermögen.....	18
4.3.2 Umlaufvermögen.....	23
4.3.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	26
4.3.4 Eigenkapital	26
4.3.5 Sonderposten.....	27
4.3.6 Rückstellungen	30
4.3.7 Verbindlichkeiten.....	32
4.3.8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	35
4.4 Erläuterungen der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen	35
4.4.1 Außerordentliche Erträge.....	35
4.4.2 Außerordentliche Aufwendungen	36
4.5 Erläuterungen des periodenfremden Ergebnisses	36
5. Abweichung von der linearen Abschreibungsmethode.....	37
6. Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer	37

ANHANG 2019

7. Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in Herstellungskosten	37
8. Vermögensgegenstände mit ungeklärten Eigentumsverhältnissen	37
9. Sachverhalte, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können sowie Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, soweit diese nicht in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben sind	38
10. Gesamtbetrag der nicht in der Bilanz ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen.....	38
11. Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen.....	38
11.1 Allgemeines	38
11.2 Finanzhaushalt	39
11.3 Ergebnishaushalt	42
12. Übersicht über die von der Gemeinde bewirtschafteten Treuhandmittel und über das Stiftungsvermögen	42
12.1 Treuhandmittel	42
12.2 Stiftungsvermögen	43
13. Übersicht über den Bestand der Vorschussskonten	44
14. Übersicht über den Bestand der Verwahrkonten	44

ANHANG 2019

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 2019 den neunten 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 2019

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 2019

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 2019 gab es keine Zuschreibungen.

3.3 außerplanmäßige Abschreibungen

Außerplanmäßige Abschreibungen waren im Haushaltsjahr 2019 nicht zu verzeichnen.

4. Erläuterungen

4.1 Allgemeines

Entsprechend § 58 Absatz 2 Ziffer 3 KomHKV sind im Anhang die einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung und die Posten der Bilanz zu erläutern und es ist auf wesentliche Abweichungen zum Vorjahr einzugehen. Als wesentlich wird eine prozentuale Abweichung zum Vorjahr von mehr als 20% gesehen. Die Differenz muss hierbei aber bei mehr als 15.000,00 Euro liegen

4.2 Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung

4.2.1 Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit

4.2.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Als Steuer wird eine Geldleistung ohne Anspruch auf individuelle Gegenleistung bezeichnet, die die Stadt Forst (Lausitz) zur Erzielung von Einnahmen allen steuerpflichtigen Personen auferlegt. Damit sind Steuern öffentlich-rechtliche Abgaben, die zur Deckung des allgemeinen Finanzbedarfs alle zahlen müssen, die den Tatbestand der Steuerpflicht erfüllen.

Das Ergebnis der Steuern und ähnlichen Abgaben liegt etwa 6 % über dem Ergebnis des Vorjahres. Zurückzuführen ist die unter anderem durch die Mehreinnahmen bei der Vergnügungssteuer, welche sich in der Neufassung der Vergnügungssteuersatzung zum 01.01.2019 begründen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
40110000	Grundsteuer A	51.717,47 Euro	52.490,58 Euro	773,11 Euro	+1,49 %

ANHANG 2019

40120000	Grundsteuer B	1.927.929,98 Euro	1.915.561,21 Euro	-12.368,77 Euro	-0,64 %
40130000	Gewerbesteuer	3.003.001,33 Euro	3.263.768,54 Euro	260.767,21 Euro	+8,68 %
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer *	4.951.809,00 Euro	5.278.936,00 Euro	327.127,00 Euro	+6,61 %
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer *	792.768,00 Euro	861.867,00 Euro	69.099,00 Euro	+8,72 %
40310000	Vergnügungssteuer	140.681,22 Euro	175.394,52 Euro	34.713,30 Euro	+24,68 %
40320000	Hundesteuer	96.814,20 Euro	93.814,42 Euro	-2.999,78 Euro	-3,10 %
40510000	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich *	604.114,00 Euro	636.745,00 Euro	32.631,00 Euro	+5,40 %
	Σ	11.568.835,20 Euro	12.278.577,27 Euro	709.742,07 Euro	+6,13 %

* 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 2019 gegenüber dem Haushaltsjahr 2018 um etwa 2 % niedriger ausgefallen.

Die Mehreinnahmen des Sachkontos 41400000 resultieren aus der Bundesförderung für das 2019 gestartete BIWAQ-Programm. Weiterhin wurden im Haushaltsjahr 2019 insgesamt weniger Maßnahmen der Sanierungs- und Entwicklungsgebiete über den Ergebnishaushalt abgerechnet, was die Abweichungen des Sachkontos 41410000 erklärt. Die Rückforderung von gewährten Fördermitteln im Rahmen des Rückbaus führte zu höheren Erträgen des Sachkontos 41480000 gegenüber dem Vorjahr.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	12.756.776,00 Euro	11.988.648,00 Euro	-768.128,00 Euro	-6,02 %
41310000	Sonstige Allgemeine Zuweisungen vom Land	746.403,00 Euro	753.904,01 Euro	7.501,01 Euro	+1,00 %
41400000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	0,00 Euro	368.354,13 Euro	368.354,13 Euro	
41410000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	659.694,34 Euro	407.331,83 Euro	-252.362,51 Euro	-38,25 %
41420000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.560.433,33 Euro	5.596.626,80 Euro	36.193,47 Euro	+0,65 %
41420300	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gemeindeverb. Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	1.191,67 Euro	300,73 Euro	- 890,94 Euro	-74,76 %
41420400	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gemeindeverb. Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	6.610,92 Euro	4.517,16 Euro	-2.093,76 Euro	-31,67 %
41470000	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	9.578,62 Euro	11.580,10 Euro	2.001,48 Euro	+20,90 %
41480000	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	38.467,44 Euro	91.709,22 Euro	53.241,78 Euro	+138,41 %
41610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	3.383.730,14 Euro	3.419.953,91 Euro	36.223,77 Euro	+1,07 %
41611000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand Sanierungs- und Entwicklungsmaßn. (inv. Zuw. an Dritte)	271.428,14 Euro	265.432,20 Euro	-5.995,94 Euro	-2,21 %
	Σ	23.434.313,60 Euro	22.908.358,09 Euro	-525.955,51 Euro	-2,24 %

ANHANG 2019

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 2019 etwa 4 % unter dem Ergebnis des Vorjahres.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
42110000	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz	61.534,50 Euro	58.949,50 Euro	-2.585,00 Euro	-4,20 %
	Σ	61.534,50 Euro	58.949,50 Euro	-2.585,00 Euro	-4,20 %

4.2.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte zählen zu den Kommunalabgaben und sind Entgelte, die im Rahmen der Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen, Amtshandlungen und öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen erhoben werden.

Das Ergebnis der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte hat sich im Vergleich zum Haushaltsjahr 2018 um etwa 6 % verringert.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
43110000	Verwaltungsgebühren	176.357,34 Euro	171.956,23 Euro	-4.401,11 Euro	-2,50 %
43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.145.489,26 Euro	1.033.750,64 Euro	-111.738,62 Euro	-9,75 %
43211000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte - Gastkinder	1.180,00 Euro	640,00 Euro	- 540,00 Euro	-45,76 %
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderp. aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszusch.	480.628,48 Euro	483.692,52 Euro	3.064,04 Euro	+0,64 %
	Σ	1.803.655,08 Euro	1.690.039,39 Euro	-113.615,69 Euro	-6,30 %

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 verbesserte sich gegenüber dem Haushaltsjahr 2018 um etwa 23 %. Im Haushaltsjahr 2019 gab es einen größeren Ertrag aus der Vermögenseigenschadenversicherung (Sachkonto 44610000).

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
44110000	Mieten und Pachten	407.562,96 Euro	410.148,84 Euro	2.585,88 Euro	+0,63 %
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	60.534,54 Euro	169.299,31 Euro	108.764,77 Euro	+179,67 %
	Σ	485.390,72 Euro	596.741,37 Euro	111.350,65 Euro	+22,94 %

ANHANG 2019

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 verringerte sich im Haushaltsjahr 2019 gegenüber dem Vorjahr um 2,4 %.

Die Mehreinnahmen bei den Erträgen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land (Sachkonto 44810000) begründen sich in den Erstattungen nach dem Prämien- und Ehrenzeichengesetz, welche im Haushaltsjahr 2019 erstmals gezahlt wurden.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
44810000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	12.856,57 Euro	70.407,98 Euro	57.551,41 Euro	+447,64 %
44820000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	475.986,56 Euro	409.486,84 Euro	-66.499,72 Euro	-13,97 %
44840000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	60,32 Euro	0,00 Euro	- 60,32 Euro	-100,00 %
44850000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	861.230,34 Euro	838.267,51 Euro	-22.962,83 Euro	-2,67 %
44870000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	384,00 Euro	424,00 Euro	40,00 Euro	+10,42 %
44880000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	1.572,80 Euro	1.034,15 Euro	- 538,65 Euro	-34,25 %
	Σ	1.352.090,59 Euro	1.319.620,48 Euro	-32.470,11 Euro	-2,40 %

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 hat sich im Haushaltsjahr 2019 gegenüber dem Vorjahr fast verdoppelt.

Durch eine veränderte Zahlungsmoral kam es zu Mindererträgen bei den Bußgeldern (Sachkonto 45610000). Weiterhin waren im Jahr 2019 viele Insolvenzanmeldungen und Eintragungen von Sicherungshypotheken zu verzeichnen. Hierfür müssen die Säumnisse neu ermittelt und Buchungstechnisch erfasst werden (Sachkonto 45622000).

Im Haushaltsjahr 2019 kam es zur teilweisen Auflösung der Pensions- und Beihilferückstellung (Sachkonto 45820000). Die Stadt Forst (Lausitz) ist hier an die Zuarbeiten des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg gebunden.

Eine Aufgliederung der periodenfremden ordentlichen Erträge (Sachkonto 45920000) können Sie der Ziffer 4.5 entnehmen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
45110000	Konzessionsabgaben	464.400,00 Euro	483.692,91 Euro	19.292,91 Euro	+4,15 %
45210000	Erstattung von Steuern	0,00 Euro	5,88 Euro	5,88 Euro	
45310000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	4.124,70 Euro	4.651,00 Euro	526,30 Euro	+12,76 %

ANHANG 2019

45610000	Bußgelder	104.387,95 Euro	82.989,48 Euro	-21.398,47 Euro	-20,50 %
45622000	Säumniszuschläge, Mahngebühren	66.816,35 Euro	108.245,14 Euro	41.428,79 Euro	+62,00 %
45630000	Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	41.002,71 Euro	38.925,29 Euro	-2.077,42 Euro	-5,07 %
45650000	Weitere sonstige ordentliche Erträge	723,82 Euro	618,73 Euro	- 105,09 Euro	-14,52 %
45710000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	200.952,10 Euro	200.841,55 Euro	- 110,55 Euro	-0,06 %
45820000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	17.754,82 Euro	914.093,86 Euro	896.339,04 Euro	+5048,43 %
45831100	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	40.430,24 Euro	52.417,89 Euro	11.987,65 Euro	+29,65 %
45831200	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	216.043,91 Euro	214.723,26 Euro	-1.320,65 Euro	-0,61 %
45831300	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	3.756,62 Euro	2.312,08 Euro	-1.444,54 Euro	-38,45 %
45832100	Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	20,48 Euro	0,00 Euro	- 20,48 Euro	-100,00 %
45910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	3.667,85 Euro	3.352,66 Euro	- 315,19 Euro	-8,59 %
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	16.800,54 Euro	146.463,33 Euro	129.662,79 Euro	+771,78 %
	Σ	1.180.882,09 Euro	2.253.333,06 Euro	1.072.450,97 Euro	+90,82 %

4.2.1.8 Aktivierte Eigenleistungen

Aktiviert 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 87 % erhöht.

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
47110000	Aktiviert Eigenleistungen	69.631,23 Euro	130.055,91 Euro	60.424,68 Euro	+86,78 %
	Σ	69.631,23 Euro	130.055,91 Euro	60.424,68 Euro	+86,78 %

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 einschließlich eventueller Buchungen findet seit der Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 alle 3 Jahre statt (2013 → 2016 → 2019). Zum Jahresabschluss 2019 war keine bestandsverändernde Buchung notwendig.

ANHANG 2019

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
47210000	Bestandveränderungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
	Σ	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 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 Personalmittelrückstellungen, welche der verursachungsgerechten Zuordnung von Aufwendungen zu ihrer jeweiligen Entstehungsperiode dient.

Der Personalaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahr um knapp 5 % erhöht.

Dies resultiert hauptsächlich aus den Buchungen im Zusammenhang mit den Personalmittelrückstellungen. Diese unterliegen der Abhängigkeit von verschiedenen Faktoren und somit starken jährlichen Schwankungen. Im Haushaltsjahr 2019 wurden beispielsweise einige Verträge zur vorzeitigen Beendigung von Arbeitsverhältnissen geschlossen. Die am Ende der Arbeitszeit zu zahlende Abfindung muss im Jahr des Vertragsschlusses der Rückstellung zugeführt werden (Sachkonto 50814000).

Bei den Pensions- und Beihilferückstellungen (Sachkonten 50510000, 50610000 und 50620000) ist die Stadt Forst (Lausitz) an die Zuarbeiten des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg gebunden.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
50110000	Dienstaufwendungen - Beamte	329.856,02 Euro	362.325,37 Euro	32.469,35 Euro	+9,84 %
50120000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	10.452.105,73 Euro	10.635.566,87 Euro	183.461,14 Euro	+1,76 %
50121000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	2.874,67 Euro	2.964,94 Euro	90,27 Euro	+3,14 %
50210000	Beiträge zu Versorgungskassen – Beamte	245.041,00 Euro	265.086,00 Euro	20.045,00 Euro	+8,18 %
50220000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	348.409,99 Euro	380.264,59 Euro	31.854,60 Euro	+9,14 %
50221000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	400,82 Euro	309,22 Euro	- 91,60 Euro	-22,85 %
50320000	Beiträge zur gesetzli. Sozialversicherung – Tarifl. Beschäftigte	1.976.526,25 Euro	2.063.731,89 Euro	87.205,64 Euro	+4,41 %
50321000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Tariflich Beschäftigte	2.138,75 Euro	2.205,91 Euro	67,16 Euro	+3,14 %
50410000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	10.500,00 Euro	10.500,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
50510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	46.001,00 Euro	125.681,00 Euro	79.680,00 Euro	+173,21 %
50610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	66.192,48 Euro	0,00 Euro	-66.192,48 Euro	-100,00 %
50620000	Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	-2.494,48 Euro	-25.759,00 Euro	-23.264,52 Euro	+932,64 %
50710000	Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	21.259,44 Euro	17.799,29 Euro	-3.460,15 Euro	-16,28 %
50720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00 Euro	-4.045,96 Euro	-4.045,96 Euro	
50811000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	64.601,29 Euro	60.507,38 Euro	-4.093,91 Euro	-6,34 %
50812000	Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	136.541,36 Euro	167.164,13 Euro	30.622,77 Euro	+22,43 %
50813000	Zuführungen zu Rückstellungen für Abfindungen EVR	21.814,55 Euro	0,00 Euro	-21.814,55 Euro	-100,00 %
50814000	Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	11.500,00 Euro	228.500,00 Euro	217.000,00 Euro	+1886,96 %
50815000	Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	149.069,42 Euro	153.982,20 Euro	4.912,78 Euro	+3,30 %

ANHANG 2019

50816000	Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	4.388,29 Euro	4.135,25 Euro	- 253,04 Euro	-5,77 %
50821000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-44.563,41 Euro	-64.601,29 Euro	-20.037,88 Euro	+44,96 %
50822000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-156.859,08 Euro	-136.541,36 Euro	20.317,72 Euro	-12,95 %
50823000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-194.147,75 Euro	-157.824,84 Euro	36.322,91 Euro	-18,71 %
50824000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	-145.230,43 Euro	-95.835,11 Euro	49.395,32 Euro	-34,01 %
50825000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-150.573,59 Euro	-149.069,42 Euro	1.504,17 Euro	-1,00 %
50826000	Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-3.900,00 Euro	-3.000,00 Euro	900,00 Euro	-23,08 %
	Σ	13.191.452,32 Euro	13.844.047,06 Euro	652.594,74 Euro	+4,95 %

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 erhöhte sich im Haushaltsjahr 2019 um etwa 160 % gegenüber dem Vorjahr.

Dies ist auf die Pensions- und Beihilferückstellungen (Sachkonten 51510000, 51520000, 51610000 und 51620000) zurückzuführen. Die Stadt Forst (Lausitz) ist hier jedoch an die Zuarbeiten des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg gebunden.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
51510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempf.	192.495,39 Euro	552.220,11 Euro	359.724,72 Euro	+186,87 %
51520000	Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-38.337,39 Euro	0,00 Euro	38.337,39 Euro	-100,00 %
51610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempf.	70.197,05 Euro	19.452,50 Euro	-50.744,55 Euro	-72,29 %
51620000	Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	-1.321,05 Euro	0,00 Euro	1.321,05 Euro	-100,00 %
51720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-5.414,24 Euro	-5.480,07 Euro	- 65,83 Euro	+1,22 %
	Σ	217.619,76 Euro	566.192,54 Euro	348.572,78 Euro	+160,18 %

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 des Haushaltsjahres 2019 haben sich gegenüber dem Vorjahr kaum verändert.

Die Mehraufwendungen bei der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Sachkonto 52110000) resultiert überwiegend aus der Deckensanierung des Hortes Sonnenstadt.

Im Sommer 2018 zogen diverse Gewitterfronten mit erheblichen Sturmböen über das Stadtgebiet. In Folge dessen kam es zu mehreren Havariefällungen von Bäumen (Sachkonto 52214000). Solche Ereignisse wa-

ANHANG 2019

ren im Haushaltsjahr 2019 nicht zu verzeichnen, was die Minderaufwendungen gegenüber dem Vorjahr erklärt.

Die Brückenprüfungen im Haushaltsjahr 2019 ergaben einen höheren Instandhaltungsbedarf. Dies begründet die Mehraufwendungen des Sachkontos 52215000.

Die Mehraufwendungen des Sachkonto 52611000 sind zurückzuführen auf die geplante Ersatzbeschaffung von Einsatzbekleidung und Feuerwehrschutzhelmen bei der freiwilligen Feuerwehr im Haushaltsjahr 2018. Im Haushaltsjahr 2019 wurden solche Anschaffungen nicht getätigt.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	584.689,77 Euro	704.402,68 Euro	119.712,91 Euro	+20,47 %
52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	387.631,96 Euro	435.576,43 Euro	47.944,47 Euro	+12,37 %
52211000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung und Unterhaltung	181.582,99 Euro	168.325,69 Euro	-13.257,30 Euro	-7,30 %
52213000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Friedhofsentwicklung	0,00 Euro	9.011,49 Euro	9.011,49 Euro	
52214000	Unterhaltung des sonst. unbeweglichen Vermögens - Grünanlagenpflege, Baumsanierung	114.304,94 Euro	71.256,26 Euro	-43.048,68 Euro	-37,66 %
52215000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Unterhaltung von Brücken und Durchlässen	13.813,50 Euro	45.693,10 Euro	31.879,60 Euro	+230,79 %
52216000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	1.867,74 Euro	1.919,81 Euro	52,07 Euro	+2,79 %
52217000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens – Instandsetzung touristische Radwege	0,00 Euro	2.770,32 Euro	2.770,32 Euro	
52220000	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	299.491,26 Euro	328.396,30 Euro	28.905,04 Euro	+9,65 %
52310000	Mieten und Pachten	100.458,84 Euro	91.291,99 Euro	-9.166,85 Euro	-9,12 %
52320000	Leasing	21.194,04 Euro	22.587,09 Euro	1.393,05 Euro	+6,57 %
52410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.999.817,50 Euro	1.979.823,10 Euro	-19.994,40 Euro	-1,00 %
52510000	Haltung von Fahrzeugen	210.239,00 Euro	204.461,43 Euro	-5.777,57 Euro	-2,75 %
52611000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	97.386,09 Euro	55.988,73 Euro	-41.397,36 Euro	-42,51 %
52612000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	41.982,07 Euro	52.291,47 Euro	10.309,40 Euro	+24,56 %
52613000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Kosten für Auszubildende	7.893,85 Euro	8.644,23 Euro	750,38 Euro	+9,51 %
52614000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	1.070,35 Euro	898,65 Euro	- 171,70 Euro	-16,04 %
52615000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Bundesfreiwilligendienst	9.957,60 Euro	13.666,97 Euro	3.709,37 Euro	+37,25 %
52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.185.643,10 Euro	1.046.322,15 Euro	-139.320,95 Euro	-11,75 %
52710100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Jubiläen Forster Bürger	1.700,60 Euro	1.510,62 Euro	- 189,98 Euro	-11,17 %
52710200	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	20.692,84 Euro	25.976,58 Euro	5.283,74 Euro	+25,53 %

ANHANG 2019

52710300	Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	367,27 Euro	300,73 Euro	- 66,54 Euro	-18,12 %
52710400	Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	7.435,32 Euro	4.517,16 Euro	-2.918,16 Euro	-39,25 %
52710500	Besondere ordnungsbehördliche Maßnahmen	0,00 Euro	7.396,41 Euro	7.396,41 Euro	
52720000	Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen	19.900,24 Euro	20.738,97 Euro	838,73 Euro	+4,21 %
52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	113.154,65 Euro	123.725,28 Euro	10.570,63 Euro	+9,34 %
	Σ	5.422.275,52 Euro	5.427.493,64 Euro	5.218,12 Euro	+0,10 %

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 2019 knapp 3 % 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	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
57110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.199.882,79 Euro	4.329.747,56 Euro	129.864,77 Euro	+3,09 %
57311000	Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	27.583,26 Euro	21.935,50 Euro	-5.647,76 Euro	-20,48 %
57312000	Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	197.058,71 Euro	129.322,48 Euro	-67.736,23 Euro	-34,37 %
57313000	Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	4.542,26 Euro	5.296,25 Euro	753,99 Euro	+16,60 %
57321000	Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	9.050,83 Euro	26.605,29 Euro	17.554,46 Euro	+193,95 %
57322000	Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	78.903,38 Euro	135.073,03 Euro	56.169,65 Euro	+71,19 %
57323000	Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	1.846,00 Euro	349,38 Euro	-1.496,62 Euro	-81,07 %
	Σ	4.518.867,23 Euro	4.648.329,49 Euro	129.462,26 Euro	+2,86 %

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 2019 erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 3,35 %.

Im Haushaltsjahr 2018 gab es eine Rückzahlung der Stiftung Horno an das Amt Peitz. Solch ein Vorgang war im Haushaltsjahr 2019 nicht zu verzeichnen, was die Minderaufwendungen bei den Zuschüssen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Sachkonto 53120000) erklärt.

ANHANG 2019

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
53110000	Zuweisungen an Land	64.198,69 Euro	53.579,33 Euro	-10.619,36 Euro	-16,54 %
53120000	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	278.470,13 Euro	175.216,94 Euro	-103.253,19 Euro	-37,08 %
53150000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.679.824,82 Euro	1.478.718,29 Euro	-201.106,53 Euro	-11,97 %
53151000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuschüsse an Sondervermögen)	41.944,80 Euro	43.015,71 Euro	1.070,91 Euro	+2,55 %
53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	0,00 Euro	95.583,40 Euro	95.583,40 Euro	
53180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	3.158.987,29 Euro	3.422.076,52 Euro	263.089,23 Euro	+8,33 %
53181000	Zuschüsse an übrige Bereiche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuschüsse an Dritte)	351.106,52 Euro	347.881,01 Euro	-3.225,51 Euro	-0,92 %
53310000	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	210.332,49 Euro	239.158,89 Euro	28.826,40 Euro	+13,71 %
53410000	Gewerbesteuerumlage	298.907,00 Euro	321.735,00 Euro	22.828,00 Euro	+7,64 %
53720000	Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	8.339.946,88 Euro	8.729.679,54 Euro	389.732,66 Euro	+4,67 %
	Σ	14.423.718,62 Euro	14.906.644,63 Euro	482.926,01 Euro	+3,35 %

4.2.2.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Als Auffangposition sind hier alle weiteren Aufwendungen erfasst, die dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit zuzurechnen sind und unter keiner der vorangestellten Aufwandspositionen erfasst werden.

Das Ergebnis der sonstigen ordentlichen Aufwendungen liegt knapp 2 % über dem Ergebnis des Vorjahres.

Zurückzuführen ist dies u.a. auf die Mehraufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit (Sachkonto 54210000). Im Haushaltsjahr 2019 erfolgten erstmals Zahlungen nach dem Prämien- und Ehrenzeichengesetz (vgl. Erläuterungen zu Punkt 4.2.1.6 - Mehreinnahmen Sachkonto 44810000)

Die Mehraufwendungen bei der Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Sachkonto 54290000) sind hauptsächlich zurückzuführen auf die Fahrten der Schüler der Grundschule Keune zur Turnhalle in der Max-Fritz-Hammer-Straße aufgrund der Baumaßnahme der Turnhalle Keune.

Für die Aufarbeitung der zurückliegenden Jahresabschlüsse wurden uns durch das Land Brandenburg und auch durch das Rechnungsprüfungsamt vereinzelt Erleichterungsregeln ermöglicht. Diese entfallen mit der Erstellung des Jahresabschlusses 2018. Betroffen davon sind auch die Rückstellungen aus anhängigen Gerichtsverfahren. Zum 31.12.2018 erfolgte die Ersterfassung aller offenen Gerichtsverfahren bei der Stadt Forst (Lausitz) und der damit verbundenen geschätzten Kosten. Zum 31.12.2019 gab es keine neuen offenen Gerichtsverfahren, welche der Rückstellung hätten zugeführt werden müssen (Sachkonto 54941200). Die Inanspruchnahme der sonstigen Rückstellungen für anhängige Gerichtsverfahren (Sachkonto 54942200) steht immer in Abhängigkeit des Prozessgeschehens.

Die Höhe der Rückstellung für Archivierungskosten hängt von sehr vielen verschiedenen Faktoren ab und unterliegt folglich stärkeren Schwankungen (Sachkonto 54941300).

Eine Aufgliederung der periodenfremden Aufwendungen können Sie der Ziffer 4.5 entnehmen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
54111000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	13.453,99 Euro	15.657,84 Euro	2.203,85 Euro	+16,38 %

ANHANG 2019

54112000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	21.888,99 Euro	21.787,30 Euro	- 101,69 Euro	-0,46 %
54210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	119.975,31 Euro	179.556,40 Euro	59.581,09 Euro	+49,66 %
54290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	102.907,45 Euro	128.469,55 Euro	25.562,10 Euro	+24,84 %
54311000	Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	126.054,42 Euro	134.533,06 Euro	8.478,64 Euro	+6,73 %
54312000	Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	63.467,15 Euro	71.276,93 Euro	7.809,78 Euro	+12,31 %
54313000	Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	134.315,54 Euro	157.610,36 Euro	23.294,82 Euro	+17,34 %
54314000	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	126.210,41 Euro	146.297,62 Euro	20.087,21 Euro	+15,92 %
54315000	Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	44.475,95 Euro	55.792,11 Euro	11.316,16 Euro	+25,44 %
54412000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,76 Euro	0,32 Euro	- 0,44 Euro	-57,89 %
54413000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	211.911,83 Euro	229.148,15 Euro	17.236,32 Euro	+8,13 %
54414000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Steuern aus Beteiligungserträgen	10.328,20 Euro	10.328,20 Euro	0,00 Euro	0,00 %
54500000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Bund	5.845,45 Euro	5.636,80 Euro	- 208,65 Euro	-3,57 %
54520000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.258,60 Euro	4.811,95 Euro	1.553,35 Euro	+47,67 %
54550000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	28.750,00 Euro	28.750,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
54580000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	111.107,15 Euro	103.730,11 Euro	-7.377,04 Euro	-6,64 %
54710000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentl. Ergebnis zuzuordnen sind	826,00 Euro	1.205,06 Euro	379,06 Euro	+45,89 %
54820000	Säumniszuschläge	140,00 Euro	0,00 Euro	- 140,00 Euro	-100,00 %
54910000	Verfüungsmittel	3.152,36 Euro	2.995,68 Euro	- 156,68 Euro	-4,97 %
54930000	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	127.923,04 Euro	172.332,00 Euro	44.408,96 Euro	+34,72 %
54941200	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	124.700,00 Euro	0,00 Euro	-124.700,00 Euro	-100,00 %
54941300	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Archivierungskosten	60.000,00 Euro	0,00 Euro	-60.000,00 Euro	-100,00 %
54942200	Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	-608,32 Euro	-2.074,53 Euro	-1.466,21 Euro	+241,03 %
54990000	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.995,59 Euro	4.226,52 Euro	- 769,07 Euro	-15,39 %
	Σ	1.445.079,87 Euro	1.472.071,43 Euro	26.991,56 Euro	+1,87 %

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.

ANHANG 2019

Die Zinsen und sonstigen Finanzerträge liegen etwa 23 % über dem Ergebnis des Vorjahres.

Die Stiftung Horno hat Teile ihres Stiftungsvermögens als gemischte Fondsanlage in Aktien, Wertpapieren und Anleihen angelegt. Im Haushaltsjahr 2019 konnten erstmals Zinserträge vereinnahmt werden (Sachkonto 46190000).

Die Mindererträge der sonstigen Finanzerträge (Sachkonto 46910000) sind zurückzuführen auf die geringeren Forderungszinsen der Gewerbesteuer. Die Festsetzung ist durch die Stadt Forst (Lausitz) nicht beeinflussbar, sondern liegt in der Verantwortung der Finanzämter der jeweiligen steuerpflichtigen Unternehmen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
46170000	Zinserträge von Kreditinstituten	714,20 Euro	364,99 Euro	- 349,21 Euro	-48,90 %
46172000	Zinserträge von Kreditinstituten - negative Kassenkreditzinsen	113.854,52 Euro	126.483,41 Euro	12.628,89 Euro	+11,09 %
46190000	Zinserträge von sonstigem ausländischem Bereich	0,00 Euro	73.310,75 Euro	73.310,75 Euro	
46510000	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	65.265,03 Euro	65.265,03 Euro	0,00 Euro	0,00 %
46910000	Sonstige Finanzerträge	50.531,00 Euro	17.702,10 Euro	-32.828,90 Euro	-64,97 %
	Σ	230.364,75 Euro	283.126,28 Euro	52.761,53 Euro	+22,90 %

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 73,56 % unter dem Ergebnis des Haushaltsjahres 2018.

Dies begründet sich u.a. in den Minderaufwendungen des Sachkontos 55110000 – Zinsaufwendungen an das Land. Hier kam es zu Einsparungen bei den Zinsen für nicht fristgerecht verwendete Zuwendungen im Rahmen der Sanierungs- und Entwicklungsgebiete.

Die Stiftung Horno hat Teile ihres Stiftungsvermögens als gemischte Fondsanlage in Aktien, Wertpapieren und Anleihen angelegt. Aufgrund von Kursschwankungen entstand zum Jahresende 2018 ein Zinsaufwand (Sachkonto 55190000). Im Haushaltsjahr 2019 gab es keine Zinsaufwendungen sondern Zinserträge (vgl. Ausführungen zu Punkt 4.2.3.1 – Sachkonto 46190000)

Im Haushaltsjahr 2018 kam es zu großen Rückrechnungen von Gewerbesteuer vorangegangener Jahre. Durch die Verzinsung entstanden erhebliche Mehraufwendungen (Sachkonto 55920000) im Vergleich zum Haushaltsjahr 2019.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
55110000	Zinsaufwendungen an Land	51.354,23 Euro	33.229,65 Euro	-18.124,58 Euro	-35,29 %
55140000	Zinsen an sonstigen öffentlichen Bereich	0,18 Euro	0,00 Euro	- 0,18 Euro	-100,00 %
55171000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Investitionskredite	31.399,77 Euro	28.194,89 Euro	-3.204,88 Euro	-10,21 %
55172000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Liquiditätskredite	3.935,87 Euro	1.599,31 Euro	-2.336,56 Euro	-59,37 %
55190000	Zinsaufwendungen an sonstigen ausländischen Bereich	51.011,39 Euro	0,00 Euro	-51.011,39 Euro	-100,00 %
55910000	Kreditbeschaffungskosten	3.562,79 Euro	6.933,33 Euro	3.370,54 Euro	+94,60 %
55920000	Verzinsung von Steuernachzahlungen	144.672,00 Euro	5.644,00 Euro	-139.028,00 Euro	-96,10 %
	Σ	285.936,23 Euro	75.601,18 Euro	-210.335,05 Euro	-73,56 %

ANHANG 2019

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 2018 sind der als Anlage beigefügten Anlagenübersicht zu entnehmen.

4.3.1.2 Immaterielle Vermögensgegenstände

Unter dem Begriff des „immateriellen Vermögensgegenstands“ werden in der Buchführung und Bilanzierung gewerbliche Schutzrechte (z.B. Patente, Lizenzen, Konzessionen) und Software verstanden, d.h. einzeln veräußerungsfähige Vermögenswerte ohne physische Substanz.

Soweit es entgeltlich erworben wurde, ist das immaterielle Vermögen zu den Anschaffungs- / Herstellungskosten gemindert um die Abschreibungen bewertet worden.

Zu den größten Investitionen bei den immateriellen Vermögensgegenständen zählt die Software Kommsoft.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
01310000	DV-Software	56.953,14 Euro	58.884,48 Euro	1.931,34 Euro	+3,39 %
	Σ	56.953,14 Euro	58.884,48 Euro	1.931,34 Euro	+3,39 %

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	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
02110000	Brachland	39.022,80 Euro	39.056,10 Euro	33,30 Euro	+0,09 %
02210000	Ackerland	542.992,23 Euro	542.989,53 Euro	- 2,70 Euro	0,00 %
02310000	Wald, Forsten	113.455,10 Euro	113.455,10 Euro	0,00 Euro	0,00 %
02910000	Sonstige unbebaute Grundstücke	274.412,69 Euro	274.471,90 Euro	59,21 Euro	+0,02 %
02911000	Sonstige unbebaute Grundstücke – IGG	2.781.070,20 Euro	2.738.986,20 Euro	-42.084,00 Euro	-1,51 %
	Σ	3.750.953,02 Euro	3.708.958,83 Euro	-41.994,19 Euro	-1,12 %

4.3.1.4 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken

ANHANG 2019

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 sowie Betriebsvorrichtungen werden getrennte Konten geführt, da die Aufbauten im Gegensatz zum Grund und Boden einer Abnutzung unterliegen und deswegen abgeschrieben werden. Die Einrichtung getrennter Konten trägt somit erheblich zu einer größeren Transparenz bei.

Die folgenden Maßnahmen wurden im Haushaltsjahr 2019 fertiggestellt und aktiviert:

- Dorfgemeinschaftshaus Klein Jamno
- Turnhalle Groß Bademeusel
- Kita Regenbogen, Noßdorf
- Außenanlagen Neues Rathaus

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	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	2.665,85 Euro	2.024,95 Euro	- 640,90 Euro	-24,04 %
03210000	Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	401.308,04 Euro	463.403,56 Euro	62.095,52 Euro	+15,47 %
03220000	Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	7.352.668,04 Euro	7.332.586,56 Euro	-20.081,48 Euro	-0,27 %
03230000	Betriebsvorrichtungen bei sozialen Einrichtungen	48.238,69 Euro	48.377,61 Euro	138,92 Euro	+0,29 %
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	7.591.867,51 Euro	8.016.213,38 Euro	424.345,87 Euro	+5,59 %
03330000	Betriebsvorrichtungen bei Schulen	105.792,54 Euro	88.429,21 Euro	-17.363,33 Euro	-16,41 %
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	614.978,08 Euro	615.667,49 Euro	689,41 Euro	+0,11 %
03920000	Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	7.464.182,81 Euro	7.672.101,76 Euro	207.918,95 Euro	+2,79 %
03930000	Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	159.265,65 Euro	143.726,12 Euro	-15.539,53 Euro	-9,76 %
	Σ	24.194.700,15 Euro	24.836.263,58 Euro	641.563,43 Euro	+2,65 %

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.

ANHANG 2019

Die folgenden Maßnahmen wurden im Haushaltsjahr 2019 fertiggestellt und aktiviert:

- Luisenweg
- Buschweg (Straßenbeleuchtung)
- Ebereschenweg
- Skurumer Straße (K7109)
- Margaretenweg
- Heideweg
- Freifläche Gutenbergplatz

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
04110000	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	5.457.582,14 Euro	5.465.333,76 Euro	7.751,62 Euro	+0,14 %
04210000	Brücken und Tunnel	3.990.039,30 Euro	3.900.809,39 Euro	-89.229,91 Euro	-2,24 %
04510000	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	32.327.921,17 Euro	31.031.262,63 Euro	-1.296.658,54 Euro	-4,01 %
04610000	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	966.053,57 Euro	887.011,59 Euro	-79.041,98 Euro	-8,18 %
04710000	Bauten auf Sonderflächen	7.526.364,19 Euro	7.835.622,17 Euro	309.257,98 Euro	+4,11 %
	Σ	50.267.960,37 Euro	49.120.039,54 Euro	-1.147.920,83 Euro	-2,28 %

4.3.1.6 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	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
06110000	Kunstgegenstände	43.089,81 Euro	40.750,79 Euro	-2.339,02 Euro	-5,43 %
06520000	Baudenkmale, die im Wesentlichen nicht als Gebäude genutzt werden	1,00 Euro	1,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
06530000	Sonstige Denkmale	9.973,50 Euro	9.205,12 Euro	- 768,38 Euro	-7,70 %
06610000	Bodendenkmale	29,00 Euro	29,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
	Σ	53.093,31 Euro	49.985,91 Euro	-3.107,40 Euro	-5,85 %

4.3.1.7 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 2019:

- Kompaktschlepper
- Transporter/Dreiseitenkipper
- Spreizer und Schneidgeräte
- Servertechnik mit Virtualisierungsumgebung

ANHANG 2019

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
07110000	Fahrzeuge	626.628,76 Euro	587.627,86 Euro	-39.000,90 Euro	-6,22 %
07210000	Maschinen	17.903,11 Euro	36.037,65 Euro	18.134,54 Euro	+101,29 %
07310000	Technische Anlagen	674.386,32 Euro	823.791,06 Euro	149.404,74 Euro	+22,15 %
07410000	Betriebsvorrichtungen	101.279,96 Euro	80.399,55 Euro	-20.880,41 Euro	-20,62 %
	Σ	1.420.198,15 Euro	1.527.856,12 Euro	107.657,97 Euro	+7,58 %

4.3.1.8 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:

- interaktive Tafeln
- Industriewaschmaschine und -trockner
- Arbeitsplatztechnik
- Geschirrspülmaschinen

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	482.706,79 Euro	474.426,90 Euro	-8.279,89 Euro	-1,72 %
08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	233.235,06 Euro	296.280,44 Euro	63.045,38 Euro	+27,03 %
	Σ	715.941,85 Euro	770.707,34 Euro	54.765,49 Euro	+7,65 %

4.3.1.9 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.

Sach-konto	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
09110000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	93.913,64 Euro	128.126,60 Euro	34.212,96 Euro	+36,43 %
09611004	Verwaltungsgebäude Lindenstraße 10-12	45.494,39 Euro	0,00 Euro	-45.494,39 Euro	-100,00 %
09611027	Feuerwehrgerätehaus Groß Bademeusel	0,00 Euro	2.227,03 Euro	2.227,03 Euro	
09611041	Grundschule Mitte	726.687,83 Euro	2.998,80 Euro	-723.689,03 Euro	-99,59 %
09611045	Grundschule Keune	354.204,93 Euro	1.027.503,85 Euro	673.298,92 Euro	+190,09 %
09611047	Grundschule Nordstadt	0,00 Euro	11.722,96 Euro	11.722,96 Euro	
09611061	Kita Regenbogen Noßdorf	34.658,33 Euro	0,00 Euro	-34.658,33 Euro	-100,00 %
09611063	Kita Kinderland	3.922,24 Euro	4.786,55 Euro	864,31 Euro	+22,04 %

ANHANG 2019

09611083	Kinder- und Jugendzentrum	0,00 Euro	11.772,45 Euro	11.772,45 Euro	
09611101	Schwimmhalle	739.449,23 Euro	4.021.506,51 Euro	3.282.057,28 Euro	+443,85 %
09611103	Rad- und Reitstadion	10.000,00 Euro	750,00 Euro	-9.250,00 Euro	-92,50 %
09611104	Turnhalle Groß Bademeusel	229.586,23 Euro	7.806,50 Euro	-221.779,73 Euro	-96,60 %
09611106	verpachtete Sportflächen	27.000,00 Euro	36.900,00 Euro	9.900,00 Euro	+36,67 %
09611145	Ortsteil Klein Jamno	277.335,72 Euro	0,00 Euro	-277.335,72 Euro	-100,00 %
09611164	Brandenb. Textilmuseum	63.475,22 Euro	272.016,17 Euro	208.540,95 Euro	+328,54 %
09612022	Kirchstraße	15.860,99 Euro	0,00 Euro	-15.860,99 Euro	-100,00 %
09612034	Meisenweg	0,00 Euro	722,33 Euro	722,33 Euro	
09612055	Skurumer Straße	183.879,41 Euro	142.504,53 Euro	-41.374,88 Euro	-22,50 %
09612061	Wacholderweg	120,84 Euro	0,00 Euro	- 120,84 Euro	-100,00 %
09612065	Margeretenweg	10.381,59 Euro	0,00 Euro	-10.381,59 Euro	-100,00 %
09612066	Heideweg	22.709,29 Euro	0,00 Euro	-22.709,29 Euro	-100,00 %
09612081	Friedhofstraße	0,00 Euro	35.021,58 Euro	35.021,58 Euro	
09612082	Luisenweg	121.362,06 Euro	0,00 Euro	-121.362,06 Euro	-100,00 %
09612083	Grabenweg	0,00 Euro	12.569,69 Euro	12.569,69 Euro	
09612092	Eberescheweg	5.298,03 Euro	0,00 Euro	-5.298,03 Euro	-100,00 %
09612106	An der Malxe	3.433,56 Euro	3.433,56 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09612107	Falkenstraße	1.382,78 Euro	9.876,83 Euro	8.494,05 Euro	+614,27 %
09612109	Goethestraße	2.940,70 Euro	5.868,61 Euro	2.927,91 Euro	+99,57 %
09612110	An der Rennbahn	3.638,80 Euro	6.923,50 Euro	3.284,70 Euro	+90,27 %
09612113	Muskauer Straße	0,00 Euro	31.135,31 Euro	31.135,31 Euro	
09612115	Siedlerweg	1.487,49 Euro	2.829,68 Euro	1.342,19 Euro	+90,23 %
09612116	Hermann-Löns-Straße	2.946,58 Euro	9.968,03 Euro	7.021,45 Euro	+238,29 %
09612121	Waldwege	0,00 Euro	13.915,56 Euro	13.915,56 Euro	
09612122	Wiesenweg	943,93 Euro	3.294,39 Euro	2.350,46 Euro	+249,01 %
09612127	Parkstraße	0,00 Euro	6.168,44 Euro	6.168,44 Euro	
09613003	Teilprogramm Aufwertung	5.158,58 Euro	1.204,28 Euro	-3.954,30 Euro	-76,65 %
09613005	Maßnahmen der sozialen Stadt	0,00 Euro	1,00 Euro	1,00 Euro	-76,65 %
09613031	Umlaufgraben Euloer Bruch	0,00 Euro	18.971,18 Euro	18.971,18 Euro	-76,65 %
09613046	Dorfanger	30.458,68 Euro	65.407,97 Euro	34.949,29 Euro	-76,65 %
09613067	Rosengarten – Interreg V	29.038,78 Euro	37.377,51 Euro	8.338,73 Euro	-76,65 %
09613069	Orientierungs- und Leitsystem	0,00 Euro	157.178,65 Euro	157.178,65 Euro	-76,65 %
	Σ	3.046.769,85 Euro	6.092.490,05 Euro	3.045.720,20 Euro	+99,97 %

ANHANG 2019

4.3.1.10 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	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
12111000	Sondervermögen – Eigenbetrieb Städtische Abwasserbeseitigung	9.855.319,77 Euro	9.855.319,77 Euro	0,00 Euro	0,00 %
12112000	Sondervermögen – Stiftung Horno	2.755.903,71 Euro	2.751.464,05 Euro	-4.439,66 Euro	-0,16 %
12113000	Sondervermögen – Heiner-Schuster-Stiftung	41.562,34 Euro	41.599,29 Euro	36,95 Euro	+0,09 %
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 – Stadwerke 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	284.428,58 Euro	284.428,58 Euro	0,00 Euro	0,00 %
11143000	Sonstige Beteiligungen – Lausitz Klinik Forst GmbH	1.590.534,14 Euro	1.590.534,14 Euro	0,00 Euro	0,00 %
	Σ	33.128.201,57 Euro	33.123.798,86 Euro	-4.402,71 Euro	-0,01 %

4.3.2 Umlaufvermögen

4.3.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen

Öffentlich-rechtliche Forderungen können aus der Festsetzung von Gebühren, Beiträgen und Steuern resultieren. Weiterhin gibt es noch Forderungen aus Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen.

Gebühren sind Geldleistungen, die als Gegenleistung eine Amtshandlung oder sonstige Tätigkeit der Verwaltung oder für die Inanspruchnahme von öffentlichen Einrichtungen und Anlagen erhoben werden.

Beiträge sind Geldforderungen, die dem Ersatz des Aufwandes für die Herstellung, Anschaffung und Erweiterung öffentlicher Einrichtungen und Anlagen bei Straßen, Wegen, Plätzen dienen.

Steuern sind Geldleistungen, die nicht eine Gegenleistung für eine besondere Leistung darstellen und von der Stadt Forst (Lausitz) zur Erzielung von Einnahmen allen auferlegt werden, bei denen der Tatbestand zutrifft, an den das Gesetz die Leistungspflicht knüpft.

ANHANG 2019

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 2019 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	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
16110000	Gebühren	116.922,17 Euro	112.542,39 Euro	-4.379,78 Euro	-3,75 %
16120000	Beiträge	387.195,00 Euro	178.587,03 Euro	-208.607,97 Euro	-53,88 %
16130000	Wertberichtigung auf Gebühren und Beiträge	-238.664,14 Euro	-228.771,98 Euro	9.892,16 Euro	-4,14 %
16910000	Steuern	802.617,09 Euro	835.258,62 Euro	32.641,53 Euro	+4,07 %
16920000	Forderungen aus Transferleistungen	350.246,13 Euro	351.856,30 Euro	1.610,17 Euro	+0,46 %
16930000	Wertberichtigung auf Steuern, Transferleistungen und sonst. öffentlich-rechtl. Forderungen	-894.250,61 Euro	-884.968,60 Euro	9.282,01 Euro	-1,04 %
16990000	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	540.745,37 Euro	660.696,97 Euro	119.951,60 Euro	+22,18 %
	Σ	1.064.811,01 Euro	1.025.200,73 Euro	-39.610,28 Euro	-3,72 %

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 zum Jahresabschluss 2019 erfolgte analog den Ausführungen im Punkt 4.3.2.1.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
17110000	Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öffentlichen und dem privaten Bereich	135.338,09 Euro	210.975,43 Euro	75.637,34 Euro	+55,89 %
17150000	Privatrechtliche Forderungen gegen Sondervermögen	727.143,38 Euro	497.183,68 Euro	-229.959,70 Euro	-31,63 %
17130000	Privatrechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen	71.272,53 Euro	241.461,87 Euro	170.189,34 Euro	+238,79 %

ANHANG 2019

17140000	Privatrechtliche Forderungen gegen Beteiligungen	750,00 Euro	750,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
17170000	Wertberichtigung auf privatrechtliche Forderungen	-18.640,30 Euro	-21.973,85 Euro	-3.333,55 Euro	+17,88 %
	Σ	915.863,70 Euro	928.397,13 Euro	12.533,43 Euro	+1,37 %

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	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
17912000	Forderungen gegen Treuhänder // Sanierungsgebiet Nordstadt	55.204,27 Euro	42.748,51 Euro	-12.455,76 Euro	-22,56 %
17913000	Forderungen gegen Treuhänder // Sanierungsgebiet Westliche Innenstadt	79.965,28 Euro	79.024,99 Euro	- 940,29 Euro	-1,18 %
17914000	Forderungen gegen Treuhänder // Stadtumbau Ost – TP Aufwertung	304.203,11 Euro	480.152,72 Euro	175.949,61 Euro	+57,84 %
17915000	Forderungen gegen Treuhänder // Stadtumbau Ost – TP Rückbau	54.391,93 Euro	295.941,93 Euro	241.550,00 Euro	+444,09 %
17916000	Forderungen gegen Treuhänder // Soziale Stadt – Regelprogramm	200.987,50 Euro	368.288,11 Euro	167.300,61 Euro	+83,24 %
17917000	Forderungen gegen Treuhänder // Aktive Stadtzentren	195.871,52 Euro	98.985,96 Euro	-96.885,56 Euro	-49,46 %
17918000	Forderungen gegen Treuhänder // Stadtumbau Ost – TP Sanierung, Sicherung und Erwerb	295.823,23 Euro	295.823,23 Euro	0,00 Euro	0,00 %
17925000	Geleistete Zuwendungen	47.362,00 Euro	47.362,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
17970000	Forderung aus Erstattungsansprüchen aufgrund Dienstherrenwechsel	156.888,00 Euro	161.675,00 Euro	4.787,00 Euro	+3,05 %
17990000	Vorschüsse	467,54 Euro	1.893,78 Euro	1.426,24 Euro	+305,05 %
	Σ	1.391.164,38 Euro	1.871.896,23 Euro	480.731,85 Euro	+34,56 %

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.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
18110010	Sparkasse Spree-Neiße	62.530,65 Euro	1.257.716,20 Euro	1.195.185,55 Euro	+1911,36 %
18110012	Postbank Berlin	431,11 Euro	134,78 Euro	- 296,33 Euro	-68,74 %
18110021	Volksbank Spree-Neiße eG	16.805,79 Euro	5.270,74 Euro	-11.535,05 Euro	-68,64 %
18110024	Sparkasse Spree-Neiße	3.479,09 Euro	1.597,36 Euro	-1.881,73 Euro	-54,09 %

ANHANG 2019

18110066	Commerzbank	0,00 Euro	15.942,14 Euro	15.942,14 Euro	
18110071	Sparkasse Spree-Neiße	400,65 Euro	441,82 Euro	41,17 Euro	+10,28 %
18210013	Sparbuch (Sperrkonto für Sicherheitseinbehalte)	260,71 Euro	0,00 Euro	- 260,71 Euro	-100,00 %
18310070	Barkasse II	1.060,73 Euro	3.466,12 Euro	2.405,39 Euro	+226,77 %
18310072	Vorschüsse / Wechselgeld	3.420,00 Euro	3.370,00 Euro	- 50,00 Euro	-1,46 %
	Σ	88.388,73 Euro	1.287.939,16 Euro	1.199.550,43 Euro	+1357,13 %

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.

Rechnungsabgrenzungsposten werden bei der Stadt Forst (Lausitz) erst ab einer Höhe von 100,00 Euro gebildet. Bei Beträgen unter 100,00 Euro stehen der Aufwand (Buchungsaufwand) und der Nutzen (ordnungsgemäße Ermittlung des Jahresergebnisses) in keinem vertretbaren Verhältnis zueinander.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
19110000	RAP aus Zahlungen	61.921,24 Euro	101.413,18 Euro	39.491,94 Euro	+63,78 %
19122000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // SG Nordstadt	715.491,47 Euro	518.688,56 Euro	-196.802,91 Euro	-27,51 %
19122100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // SG Nordstadt	56.552,95 Euro	53.725,30 Euro	-2.827,65 Euro	-5,00 %
19123000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // SG Westl. Innenstadt	572.423,53 Euro	514.208,81 Euro	-58.214,72 Euro	-10,17 %
19123100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // SG Westl. Innenstadt	16.800,00 Euro	16.000,00 Euro	- 800,00 Euro	-4,76 %
19124000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm Aufwertung	885.471,65 Euro	812.394,95 Euro	-73.076,70 Euro	-8,25 %
19124100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // Teilprogramm Aufwertung	704.253,02 Euro	674.926,33 Euro	-29.326,69 Euro	-4,16 %
19126000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Soziale Stadt	227.050,99 Euro	215.626,68 Euro	-11.424,31 Euro	-5,03 %
19127000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Maßnahmen ASZ	91.422,98 Euro	106.013,68 Euro	14.590,70 Euro	+15,96 %
19127100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	693.753,95 Euro	693.753,95 Euro	0,00 Euro	0,00 %
19128000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm SSE	65.505,27 Euro	57.142,90 Euro	-8.362,37 Euro	-12,77 %
	Σ	4.090.647,05 Euro	3.763.894,34 Euro	-326.752,71 Euro	-7,99 %

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 Ba-

ANHANG 2019

sis-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 2019 entstand bei der Stadt Forst (Lausitz) ein jahresbezogener Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 570.059,61 Euro und ein Fehlbetrag des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 39.267,57 Euro. Nach Deckung des Verlustvortrages des ordentlichen Ergebnisses aus dem Haushaltsjahr 2018 verbleibt ein Überschuss aus ordentlichem Ergebnis in Höhe von 230.057,82 Euro, welcher als Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ins das Haushaltsjahr 20209 vorgetragen wird. Der Fehlbetrag des außerordentlichen Ergebnisses wird in voller Höhe als Verlustvortrag aus außerordentlichem Ergebnis in das Haushaltsjahr 2020 vorgetragen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	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	230.001,79 Euro	230.001,79 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	2.649.183,99 Euro	2.657.479,41 Euro	8.295,42 Euro	+0,31 %
20260000	Sonderrücklage Heiner-Schuster-Stiftung	42.365,00 Euro	42.431,35 Euro	66,35 Euro	+0,16 %
20310000	Verlustvortrag aus ordentlichem Ergebnis	-340.057,82 Euro	0,00 Euro	340.057,82 Euro	-100,00 %
20320000	Verlustvortrag aus außerordentlichem Ergebnis	0,00 Euro	-39.267,57 Euro	-39.267,57 Euro	
	Σ	7.924.643,36 Euro	8.463.797,17 Euro	539.153,81 Euro	+6,80 %

4.3.5 **Sonderposten**

4.3.5.1 Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand

Sonderposten stellen eine Mischform zwischen Eigen- und Fremdkapital dar. Sie werden deshalb getrennt nach dem Eigenkapital und vor den Rückstellungen ausgewiesen. Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand entstehen im Zusammenhang mit zweckgebundenen Zuwendungen für Investitionen.

Zweckgebundene Zuwendungen werden nach dem Bruttoprinzip bilanziert. Die ertragswirksame Auflösung des Sonderpostens ist entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes vorzunehmen. Die für den Vermögensgegenstand festgelegte Nutzungsdauer und Abschreibungsmethode wirken sich entsprechend auf die Auflösung des Sonderpostens aus.

Die Stadt Forst (Lausitz) hat im Haushaltsjahr 2019 vom Ministerium der Finanzen des Landes Brandenburg eine investive Schlüsselzuweisung in Höhe von 433.946,00 Euro erhalten. Dieser Betrag wurde den daraus finanzierten Maßnahmen zugeordnet und entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes aufgelöst. Hierzu gehören beispielsweise:

- Dorfgemeinschaftshaus Groß Jamno
- Freianlage Gutenbergplatz
- Kita Regenbogen
- Kompaktschlepper
- Dreiseitenkipper
- Turnhalle Groß Bademeusel
- Industriewaschmaschine

ANHANG 2019

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	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
23110000	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	48.820.716,37 Euro	48.109.621,95 Euro	-711.094,42 Euro	-1,46 %
23112000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // SG Nordstadt	532.322,86 Euro	398.375,49 Euro	-133.947,37 Euro	-25,16 %
23113000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // SG Westliche Innenstadt	398.415,73 Euro	358.805,92 Euro	-39.609,81 Euro	-9,94 %
23114000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm Aufwertung	1.218.243,38 Euro	1.143.906,26 Euro	-74.337,12 Euro	-6,10 %
23117000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	240.008,54 Euro	247.122,71 Euro	7.114,17 Euro	+2,96 %
23118000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm SSE	693.753,95 Euro	693.753,95 Euro	0,00 Euro	0,00 %
	Σ	51.903.460,83 Euro	50.951.586,28 Euro	-951.874,55 Euro	-1,83 %

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 2019 wurden u.a. für die folgenden fertiggestellten Straßenbaumaßnahmen Beiträge erhoben und passiviert:

- An der Linde
- Am Sandberg

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
23210000	Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	6.773.910,10 Euro	6.364.133,17 Euro	-409.776,93 Euro	-6,05 %
	Σ	6.773.910,10 Euro	6.364.133,17 Euro	-409.776,93 Euro	-6,05 %

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	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
23310000	Sonstige Sonderposten	2.550.932,00 Euro	2.617.937,60 Euro	67.005,60 Euro	+2,63 %
	Σ	2.550.932,00 Euro	2.617.937,60 Euro	67.005,60 Euro	+2,63 %

4.3.5.4 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten

Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten sind in der Bilanz gesondert auszuweisen. Vorausleistungen oder Ablösebeträge auf Zuweisungen oder Beiträge, die von der Stadt Forst (Lausitz) eingenommen werden, bevor der entsprechende Vermögensgegenstand (z.B. Bau eine Straße) aktiviert wird, sind als Anzahlungen auf Sonderposten zu buchen und dort zu „parken“ bis die Abschreibung für den betroffenen Vermögensgegenstand beginnt. Nach der Aktivierung des Vermögensgegenstandes werden die Sonderposten auf das entsprechende Konto umgebucht und aufgelöst.

ANHANG 2019

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
23511041	Investitionszuweisungen vom Land - Grundschule Mitte	540.347,68 Euro	0,00 Euro	-540.347,68 Euro	-100,00 %
23511045	Investitionszuweisungen vom Land – Grundschule Keune	0,00 Euro	468.250,03 Euro	468.250,03 Euro	
23511061	Investitionszuweisungen vom Land – Kita Regenbogen Noßdorf	77.653,69 Euro	0,00 Euro	-77.653,69 Euro	-100,00 %
23511083	Investitionszuweisungen vom Land – Kinder- und Jugendzentrum	45.000,00 Euro	351.000,00 Euro	306.000,00 Euro	+680,00 %
23511101	Investitionszuweisungen vom Land - Schwimmhalle	448.124,17 Euro	2.391.354,38 Euro	1.943.230,21 Euro	+433,64 %
23511145	Investitionszuweisungen vom Land	128.750,69 Euro	0,00 Euro	-128.750,69 Euro	-100,00 %
23512000	Investitionszuweisungen vom Land - Straßenausbauequalisierung	0,00 Euro	162.450,02 Euro	162.450,02 Euro	
23512055	Investitionszuweisungen vom Land – Skurumer Straße	118.509,58 Euro	32.718,01 Euro	-85.791,57 Euro	-72,39 %
23513003	Investitionszuweisungen vom Land – Teilprogramm Aufwertung	3.526,92 Euro	946,20 Euro	-2.580,72 Euro	-73,17 %
23513005	Investitionszuweisungen vom Land – Maßnahmen der sozialen Stadt	1.040,69 Euro	1.040,69 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23513006	Investitionszuweisungen vom Land – Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	234.735,94 Euro	0,00 Euro	-234.735,94 Euro	-100,00 %
23514001	Investitionszuweisungen vom Land - Bewegliches Vermögen	39.240,00 Euro	0,00 Euro	-39.240,00 Euro	-100,00 %
23559113	Investitionszuschüsse von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen - Muskauer Straße	0,00 Euro	5.855,80 Euro	5.855,80 Euro	
23579006	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Euloer Str.	2.993,74 Euro	2.993,74 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579008	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Akazienstr.	2.021,23 Euro	2.021,23 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579034	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Meisenweg	713,23 Euro	713,23 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579039	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Sandweg	0,00 Euro	2.229,65 Euro	2.229,65 Euro	
23579040	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Martinstraße	1.798,29 Euro	1.798,29 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579041	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Am Vogelherd	1.580,85 Euro	1.580,85 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579056	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Südstraße	743,67 Euro	743,67 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579058	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Simmersdorfer Straße	1.302,51 Euro	1.302,51 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579059	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Kreuzschenkenstraße	2.233,19 Euro	2.233,19 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579065	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Margerenweg	251,09 Euro	0,00 Euro	- 251,09 Euro	-100,00 %
23579066	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Heideweg	383,78 Euro	0,00 Euro	- 383,78 Euro	-100,00 %
23579092	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Ebereschenweg	1.778,21 Euro	0,00 Euro	-1.778,21 Euro	-100,00 %
23579095	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Dünenweg	0,00 Euro	1.986,23 Euro	1.986,23 Euro	
23579098	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Buchenstr.	2.302,12 Euro	2.302,12 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579105	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Am Waldgürtel	961,12 Euro	961,12 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579106	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – An der Malxe	1.396,01 Euro	1.396,01 Euro	0,00 Euro	0,00 %

ANHANG 2019

23579107	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Falkenstr.	495,78 Euro	495,78 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579108	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Förstereiweg	589,28 Euro	589,28 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579109	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Goethestr.	2.418,01 Euro	2.418,01 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579110	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – An der Rennbahn	961,12 Euro	961,12 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579113	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen - Muskauer Straße	0,00 Euro	11.711,58 Euro	11.711,58 Euro	
23579114	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Friedrich-Klinke-Weg	961,11 Euro	961,11 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579115	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Siedlerweg	806,73 Euro	806,73 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579116	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Hermann-Löns-Straße	3.940,15 Euro	3.940,15 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579117	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Noßdorfer Straße	4.438,10 Euro	4.438,10 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579118	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Am Birkenwäldchen	2.078,80 Euro	2.078,80 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579119	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Alsenstraße	1.054,62 Euro	1.054,62 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579120	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Hainenweg	991,56 Euro	991,56 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23579122	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Wiesenweg	1.365,57 Euro	1.365,57 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23583046	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Dorfanger	14.770,08 Euro	14.770,08 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23592024	Beiträge und ähnlich Entgelte - Andreas-Hofer-Straße	4.154,49 Euro	4.154,49 Euro	0,00 Euro	0,00 %
	Σ	1.696.413,80 Euro	3.486.613,95 Euro	1.790.200,15 Euro	+105,53 %

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 Pensionsanswartschaften 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 31.12.2019 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	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
25110000	Pensionsrückstellungen	2.935.349,00 Euro	2.843.064,00 Euro	-92.285,00 Euro	-3,14 %
25111000	Pensionsrückstellungen // Erstattungsansprüche aufgrund Dienstherrwechsel	156.888,00 Euro	161.675,00 Euro	4.787,00 Euro	+3,05 %

ANHANG 2019

25120000	Beihilferückstellungen	755.237,00 Euro	609.719,00 Euro	-145.518,00 Euro	-19,27 %
25131000	ATZ-Rückstellungen // Aufstockungsbetrag	17.079,46 Euro	11.599,39 Euro	-5.480,07 Euro	-32,09 %
25132000	ATZ-Rückstellungen // Erfüllungsrückstand	25.329,76 Euro	39.083,09 Euro	13.753,33 Euro	+54,30 %
	Σ	3.889.883,22 Euro	3.665.140,48 Euro	-224.742,74 Euro	-5,78 %

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.

Weiterhin wurden bei der Stadt Forst (Lausitz) Personalarückstellungen gebildet für die Zahlung von Abfindungen im Rahmen von einzelvertraglichen Regelungen und sonstigen Abfindungen sowie für die leistungsorientierte Bezahlung und die Zahlung von Geldzuwendungen bei Dienstjubiläen.

Des Weiteren wurde eine Rückstellung für Archivierungskosten gebildet. Sie bildet die Tatsache ab, dass es eine gesetzliche Aufbewahrungspflicht für Geschäftsunterlagen gibt und hierfür Personal- und Sachkosten der Aufbewahrung anfallen.

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	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
28210000	Drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverf.	124.700,00 Euro	119.100,00 Euro	-5.600,00 Euro	-4,49 %
28311100	Rückstellung für nicht in Anspruch genommener Urlaub	64.601,29 Euro	60.507,38 Euro	-4.093,91 Euro	-6,34 %
28311200	Rückstellung für Gleitzeitüberhänge	136.541,36 Euro	167.164,13 Euro	30.622,77 Euro	+22,43 %
28311300	Rückstellung für Abfindungen einzelvertraglicher Regelungen	264.258,69 Euro	106.433,85 Euro	-157.824,84 Euro	-59,72 %
28311400	Rückstellung für sonstige Abfindungen	139.738,93 Euro	272.403,82 Euro	132.664,89 Euro	+94,94 %
28311500	Rückstellung für leistungsorientierte Bezahlung	149.069,42 Euro	153.982,20 Euro	4.912,78 Euro	+3,30 %
28311600	Jubiläumrückstellung	29.716,51 Euro	29.680,98 Euro	- 35,53 Euro	-0,12 %
28312000	Archivierungskostenrückstellung	400.000,00 Euro	400.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
28314000	Rückstellung für Entschädigungsansprüche	164.427,61 Euro	164.427,61 Euro	0,00 Euro	0,00 %
28315000	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	281.077,77 Euro	0,00 Euro	-281.077,77 Euro	-100,00 %
28319000	Rückstellung für sonstige Verwahrungen	20.127,34 Euro	20.267,34 Euro	140,00 Euro	+0,70 %
	Σ	1.774.258,92 Euro	1.493.967,31 Euro	-280.291,61 Euro	-15,80 %

ANHANG 2019

4.3.6.3 Rückstellungsübersicht

(alle Angaben in Euro)

Rückstellungsarten	Bestand 31.12.2018	Zuführungen	Inanspruch- nahme	Auflösung	Bestand 31.12.2019
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.889.883,22	719.939,90	35.285,03	909.397,61	3.665.140,48
Pensionsrückstellungen	2.935.349,00	677.901,11	0,00	770.186,11	2.843.064,00
Pensionsrückstellungen // Dienstherrnwechsel	156.888,00	4.787,00	0,00	0,00	161.675,00
Beihilferückstellungen	755.237,00	19.452,50	25.759,00	139.211,50	609.719,00
ATZ-Rückstellungen // Aufstockungsbeitrag	17.079,46	0,00	5.480,07	0,00	11.599,39
ATZ-Rückstellungen // Erfüllungsrückstand	25.329,76	17.799,29	4.045,96	0,00	39.083,09
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Rückstellungen	1.774.258,92	614.428,96	890.024,32	4.696,25	1.493.967,31
Drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	124.700,00	0,00	2.074,53	3.525,47	119.100,00
nicht in Anspruch genommenen Urlaub	64.601,29	60.507,38	64.601,29	0,00	60.507,38
Gleitzeitüberhänge	136.541,36	167.164,13	136.541,36	0,00	167.164,13
Abfindungen EVR	264.258,69	0,00	157.824,84	0,00	106.433,85
sonstige Abfindungen	139.738,93	228.500,00	95.835,11	0,00	272.403,82
leistungsorientierte Bezahlung	149.069,42	153.982,20	149.069,42	0,00	153.982,20
Jubiläen	29.716,51	4.135,25	3.000,00	1.170,78	29.680,98
Archivierungskosten	400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00
Entschädigungsansprüche	164.427,61	0,00	0,00	0,00	164.427,61
Ausstehende Rechnungen	281.077,77	0,00	281.077,77	0,00	0,00
für sonstige Verwahrungen	20.127,34	140,00	0,00	0,00	20.267,34
Σ	5.664.142,14	1.334.368,86	925.309,35	914.093,86	5.159.107,79

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	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
32171000	Kreditinstitute // Laufzeit bis 1 Jahr // fester Zins	204.383,67 Euro	207.374,82 Euro	2.991,15 Euro	+1,46 %
32172000	Kreditinstitute // Laufzeit 1-5 Jahre // fester Zins	835.926,12 Euro	799.980,15 Euro	-35.945,97 Euro	-4,30 %
32173000	Kreditinstitute // Laufzeit mehr als 5 Jahre // fester Zins	601.791,73 Euro	430.362,88 Euro	-171.428,85 Euro	-28,49 %
	Zwischen - Σ	1.642.101,52 Euro	1.437.717,85 Euro	-204.383,67 Euro	-12,45 %
32990000	Zinsabgrenzungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
	Σ	1.642.101,52 Euro	1.437.717,85 Euro	-204.383,67 Euro	-12,45 %

ANHANG 2019

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

Ifd. Nr.	Kreditinstitut	Zinssatz	Zinsbindung	Stand 31.12.2019	mit einer Restlaufzeit von			Stand 31.12.2020
					bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
1	Deutsche Kreditbank AG	2,760%	30.12.2021	345.420,59 €	27.006,50 €	150.316,03 €	168.098,06	318.414,09
2	Investitionsbank des Landes Brandenburg	2,670%	30.12.2030	329.210,09 €	25.729,43 €	143.310,11 €	160.170,55	303.480,66
3	Deutsche Kreditbank AG	2,440%	30.03.2029	132.009,42 €	12.882,00 €	54.779,20 €	64.348,22	119.127,42
4	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,382%	30.06.2025	417.924,92 €	75.456,25 €	304.722,62 €	37.746,05	342.468,67
5	Investitionsbank des Landes Brandenburg	1,460%	30.06.2023	76.491,65 €	21.420,60 €	55.071,05 €	0,00	55.071,05
6	Deutsche Kreditbank AG	1,520%	30.12.2022	136.661,18 €	44.880,04 €	91.781,14 €	0,00	91.781,14
				1.437.717,85	207.374,82	799.980,15	430.362,88	1.230.343,03

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	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
33170000	Kreditinstitute // Laufzeit bis 1 Jahr; fester Zins	38.500.000,00 Euro	20.000.000,00 Euro	-18.500.000,00 Euro	-48,05 %
33170100	Kreditinstitute // Laufzeit 1-5 Jahre; fester Zins	0,00 Euro	19.500.000,00 Euro	19.500.000,00 Euro	
33171000	Kreditinstitute // Laufzeit bis 1 Jahr; variabler Zins	1.332.516,24 Euro	0,00 Euro	-1.332.516,24 Euro	-100,00 %
	Zwischen - Σ	39.832.516,24 Euro	39.500.000,00 Euro	-332.516,24 Euro	-0,83 %
33990000	Zinsabgrenzungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
	Σ	39.832.516,24 Euro	39.500.000,00 Euro	-332.516,24 Euro	-0,83 %

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

Ifd. Nr.	Kreditinstitut	Zinssatz	Zinsbindung	Stand 31.12.2019	mit einer Restlaufzeit von			Stand 31.12.2020
					bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
1	Investitionsbank des Landes Brandenburg	-0,250%	28.02.2020	20.000.000,00	20.000.000,00	0,00	0,00	20.000.000,00
2	NRW.Bank	-0,320%	15.08.2022	19.500.000,00	0,00	19.500.000,00	0,00	19.500.000,00
3	Commerzbank AG	0,650%	Kontokorrent	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00
				39.500.000,00	20.000.000,00	19.500.000,00	0,00	40.500.000,00

4.3.7.3 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.

ANHANG 2019

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	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
38112000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // SG Nordstadt	4.854,86 Euro	0,00 Euro	-4.854,86 Euro	-100,00 %
38113000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // SG Westliche Innenstadt	71.991,14 Euro	71.050,85 Euro	- 940,29 Euro	-1,31 %
38114000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Teilprogramm Aufwertung	208.005,20 Euro	377.290,88 Euro	169.285,68 Euro	+81,39 %
38115000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Teilprogramm Rückbau	54.391,93 Euro	295.941,93 Euro	241.550,00 Euro	+444,09 %
38116000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Soziale Stadt	147.191,35 Euro	301.614,93 Euro	154.423,58 Euro	+104,91 %
38117000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Aktive Stadtzentren	133.009,13 Euro	68.614,31 Euro	-64.394,82 Euro	-48,41 %
38118000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Teilprogramm Sanierung, Sicherung und Erwerb	295.823,23 Euro	295.823,23 Euro	0,00 Euro	0,00 %
	Σ	915.266,84 Euro	1.410.336,13 Euro	495.069,29 Euro	+54,09 %

4.3.7.4 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	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
35110000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.160.793,49 Euro	836.225,75 Euro	-324.567,74 Euro	-27,96 %
36111000 36111100	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	818.407,21 Euro	3.951.878,90 Euro	3.133.471,69 Euro	+382,87 %
	Σ	1.979.200,70 Euro	4.788.104,65 Euro	2.808.903,95 Euro	+141,92 %

4.3.7.5 Verbindlichkeiten gegenüber Finanzanlagevermögen

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
35150000 36115000 37919000 37950000	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	1.078.733,03 Euro	927.143,41 Euro	-151.589,62 Euro	-14,05 %
35130000	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	13.307,21 Euro	14.849,48 Euro	1.542,27 Euro	+11,59 %
35140000	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	15.245,86 Euro	37.616,57 Euro	22.370,71 Euro	+146,73 %
	Σ	1.107.286,10 Euro	979.609,46 Euro	-127.676,64 Euro	-11,53 %

ANHANG 2019

4.3.7.6 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	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
37910000	Sonstige Verbindlichkeiten – privater und öffentlicher Bereich	356.876,59 Euro	1.011.327,70 Euro	654.451,11 Euro	+183,38 %
37915000	Übrige Verbindlichkeiten – Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	46.989,71 Euro	216.264,16 Euro	169.274,45 Euro	+360,24 %
37916000	Übrige Verbindlichkeiten – Nordumfahrung	106.000,00 Euro	106.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
37990000	Übrige Verbindlichkeiten – Verwahrungen	130.281,02 Euro	119.204,29 Euro	-11.076,73 Euro	-8,50 %
	Σ	640.147,32 Euro	1.452.796,15 Euro	812.648,83 Euro	+126,95 %

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.

Rechnungsabgrenzungsposten werden bei der Stadt Forst (Lausitz) erst ab einer Höhe von 100,00 Euro gebildet. Bei Beträgen unter 100,00 Euro stehen der Aufwand (Buchungsaufwand) und der Nutzen (ordnungsgemäße Ermittlung des Jahresergebnisses) in keinem vertretbaren Verhältnis zueinander.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
39110000	RAP aus Zahlungen	339.279,78 Euro	315.205,57 Euro	-24.074,21 Euro	-7,10 %
39111000	RAP aus Zahlungen - Friedhofsgebühren	1.216.345,55 Euro	1.239.366,53 Euro	23.020,98 Euro	+1,89 %
	Σ	1.555.625,33 Euro	1.554.572,10 Euro	-1.053,23 Euro	-0,07 %

4.4 Erläuterungen der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen

4.4.1 Außerordentliche Erträge

Unter außerordentlichen Erträgen werden alle Vorgänge von wesentlicher Bedeutung erfasst, die zwar durch die Aufgabenerfüllung der Kommune verursacht werden, jedoch für einen normalen Ablauf der Verwaltung unüblich sind.

Weiterhin werden unter dieser Position der Ergebnisrechnung alle Erträge gebucht, die aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten, Bauten und Finanzanlagevermögen entstehen.

Das Ergebnis der außerordentlichen Erträge ist im abgelaufenen Haushaltsjahr 2019 gegenüber dem Vorjahr um etwa 83 % gesunken.

ANHANG 2019

Im Haushaltsjahr 2019 kam es durch weniger Grundstücksverkäufe gegenüber dem Vorjahr zu Mindereinnahmen bei dem Sachkonto 49311000.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
49110000	Außerordentliche periodengerechte Erträge	0,00 Euro	233,52 Euro	233,52 Euro	
49210000	Außerordentliche periodenfremde Erträge	3.313,39 Euro	0,00 Euro	-3.313,39 Euro	-100,00 %
49311000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind – Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	43.097,82 Euro	7.664,74 Euro	-35.433,08 Euro	-82,22 %
	Σ	46.411,21 Euro	7.898,26 Euro	-38.512,95 Euro	-82,98 %

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 2018 um etwa 347 % erhöht. Bei den Mehraufwendungen des Sachkontos 59310000 im Haushaltsjahr 2019 handelt es sich um die Ausbuchung von Restbuchwerten welche durch die Grundstücksverkäufe entstanden sind. Die Restbuchwerte der im Haushaltsjahr 2018 verkauften Grundstücke waren geringer.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
59310000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	10.287,88 Euro	47.056,63 Euro	36.768,75 Euro	+357,40 %
59311000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	269,54 Euro	109,20 Euro	- 160,34 Euro	-59,49 %
	Σ	10.557,42 Euro	47.165,83 Euro	36.608,41 Euro	+346,76 %

4.5 Erläuterungen des periodenfremden Ergebnisses

Das periodenfremde Ergebnis beläuft sich im Haushaltsjahr 2019 auf -25.868,67 Euro und setzt sich wie folgt zusammen:

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Differenz	%
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	16.800,54 Euro	146.463,33 Euro	129.662,79 Euro	+771,78 %
54930000	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	127.923,04 Euro	172.332,00 Euro	44.408,96 Euro	+34,72 %
	Periodenfremdes Ergebnis	-111.122,50 Euro	-25.868,67 Euro	85.253,83 Euro	-76,72 %

Periodenfremde Aufwendungen und Erträge werden bei der Stadt Forst (Lausitz) erst ab einer Höhe von 100,00 Euro gebildet. Bei Beträgen unter 100,00 Euro stehen der Aufwand (Buchungsaufwand) und der Nutzen (ordnungsgemäße Ermittlung des Jahresergebnisses) in keinem vertretbaren Verhältnis zueinander.

ANHANG 2019

Bei den periodenfremden Erträgen handelt es sich insbesondere um:

- Betriebskostenabrechnungen 2018 aus Vermietung und Verpachtung (ca. 9 TEUR)
- Erstattungen aus Endabrechnungen Strom/Wasser/Gas (ca. 25 TEUR)
- Konzessionsabgaben (ca. 40 TEUR)
- Schulkostenerstattungen 2017 und 2018 (ca. 60 TEUR)

Die periodenfremden Aufwendungen setzen sich im Wesentlichen zusammen aus:

- Betriebskostenabrechnungen 2018 aus Vermietung und Verpachtung (ca. 2 TEUR)
- Zuweisungen für Kitas in freier Trägerschaft 2017 und 2018 (ca. 96 TEUR)
- Jahresendabrechnungen Strom/Wasser/Gas (ca. 55 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 2019 gab es keine Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen.

7. Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in Herstellungskosten

Zinsen für Fremdkapital wurden bei der Ermittlung der Herstellungskosten nicht einbezogen.

8. Vermögensgegenstände mit ungeklärten Eigentumsverhältnissen

lfd. Nr.	Flurstück	Eigentümer	Bemerkung	Stand der Zuordnung	Bewertung
1	2302/012/ 00035/0001	EdV RT: Rat der Stadt	Richard-Wagner-Str. 41, Standort: 10111022	Zuordnung für 3 TF beantragt am 14.03.2006	Bewertung nur für 3 TF in den Standorten: 10111022 (Garagen), 10551044 (Gärten), 10999009 (Pseudo f. Verkehrsflächen)
2	2302/042/ 00621/0000	EdV RT: Rat der Stadt	Bahngelände	DB AG und Bund lehnen Antragstellung auf Zuordnung ab	Keine Bewertung, da Zuordnung nicht beantragt wird
3	2302/043/ 00457/0000	EdV RT: Rat der Stadt	Bahngelände	DB AG und Bund lehnen Antragstellung auf Zuordnung ab	Keine Bewertung, da Zuordnung nicht beantragt wird
4	2308/002/ 00002/0002	EdV RT: Rat der Gemeinde Groß Jamno	katasterl. 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

ANHANG 2019

7	2308/002/ 00024/0001	EdV RT: Rat der Gemeinde Groß Jamno	katasterl. Nutztart VS, jedoch nicht öffentlich gewidmet, RNA Weg	Stadt stellt keinen Zuord- nungsantrag DB AG, BVVG und Bund haben kein Zuordnungsinter- esse	Keine Bewertung, da Zuordnung nicht beantragt wird
---	-------------------------	---	---	--	---

9. Sachverhalte, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können sowie Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, soweit diese nicht in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben sind

Die Stadt Forst (Lausitz) hat für die folgende Gesellschaft eine Ausfallbürgschaft übernommen, woraus sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können:

Gesellschaft	Art	Betrag	Restschuld 31.12.2019	Geschäftsanteile
Forster Wohnungsbau- gesellschaft mbH	Modifizierte Aus- fallbürgschaft (DKB)	17.850.000 Euro	12.258.064,19 Euro	100%

Alle Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften wurden bilanziert und sind in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben.

10. Gesamtbetrag der nicht in der Bilanz ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen

Für die mittelbaren Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung der tariflich Beschäftigten wurde vom Passivierungswahlrecht gemäß Art. 28 Abs. 1 Satz 2 EGHGB Gebrauch gemacht.

Die Zusatzversorgungskasse des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg gewährt den Arbeitnehmern ihrer Mitglieder im Rahmen der Satzung Leistungen nach Maßgabe tariflicher Regelungen. Während die Leistungen ursprünglich ausschließlich durch Umlagen finanziert wurden, wird die Finanzierung der Kasse durch die Erhebung von Zusatzbeiträgen über einen langjährigen Zeitraum auf ein vollständig Kapital gedecktes System umgestellt. In diesem Sinne besteht bei der Zusatzversorgungskasse eine (rechnerische) Unterdeckung, die jährlich vom verantwortlichen Aktuar der Zusatzversorgungskasse festgestellt wird.

Hieraus ergibt sich als Gesamtbetrag der in der Bilanz nicht ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung der auf die einzelne Kommune entfallende Anteil der (rechnerischen) Unterdeckung durch Multiplikation mit dem für die Kommune maßgeblichen Anteilssatz.

Die Berechnung des Wertes wurde vom Kommunalen Versorgungsverband nach einem landeseinheitlichen Verfahren durchgeführt. Dabei wurden für die Stadt Forst (Lausitz) folgende Werte ermittelt:

	31.12.2018	31.12.2019	Differenz
(Rechnerische) Unterdeckung der KVbBbg-ZVK	346.000.000 Euro	331.000.000 Euro	
Maßgeblicher Anteilssatz für den Arbeitgeber Stadt Forst (Lausitz)	0,24890 %	0,24594 %	
Gesamtbetrag der in der Bilanz nicht ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung	861.194 Euro	814.061 Euro	-47.133 Euro

11. Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen

11.1 Allgemeines

Unter einer Ermächtigungsübertragung versteht man die zeitliche Übertragung von nicht in Anspruch genommenen Haushaltsmitteln in das folgende Haushaltsjahr. Anders als im kameralen Rechnungswesen belas-

ANHANG 2019

ten 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.

11.2 Finanzhaushalt

Leistung	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Betrag	Bemerkungen
11.1.02.300	ADV	01310000	DV-Software	21.420,00 Euro	Relaunch Stadtinformationssystem
11.1.02.300	ADV	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.263,69 Euro	Aufrufanlage
11.1.02.300	ADV	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	157.008,96 Euro	PC-Technik
11.1.02.400	Stadtarchiv	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.500,00 Euro	Archivscanner
11.1.03.200	Vermögensverwaltung	09110000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	73.468,40 Euro	Kataster- und Vermessungsgebühren
11.1.05.100	Betriebsamt	07110000	Fahrzeuge	136.000,00 Euro	Teleskopklader, Anhänger
11.1.05.100	Betriebsamt	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.652,50 Euro	Wasserfass
11.1.06.100	Gebäudemanagement	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	462,91 Euro	Rollcontainer
11.1.07.100	Verwaltungsgebäude	03930000	Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	35.000,00 Euro	Schließsystem
11.1.07.100	Verwaltungsgebäude	09611004	Anlagen im Bau - Verwaltungsgebäude Lindenstraße 10-12	16.767,19 Euro	Tiefgarage
12.6.01.100	Brandschutz	07110000	Fahrzeuge	55.000,00 Euro	Kleinlöschfahrzeug
12.6.01.100	Brandschutz	07310000	Technische Anlagen	12.418,56 Euro	FGH Süd // Hochleistungssirene
12.6.02.100	Feuerwehrrätehäuser	09611027	Anlagen im Bau - Feuerwehrrätehaus Groß Bademeusel	13.256,93 Euro	Planungskosten
21.1.01.100	Grundschule Forst Mitte	01610000	Immaterielle geringwertige Wirtschaftsgüter	262,40 Euro	Lizenzen
21.1.01.100	Grundschule Forst Mitte	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	6.282,79 Euro	Notebooks, Tafel, Klapptische
21.1.01.300	Grundschule Keune	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.816,69 Euro	Interactive Screens
21.1.01.300	Grundschule Keune	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	4.375,94 Euro	Möblierung, Wellentische
21.1.01.400	Grundschule Nordstadt	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.107,47 Euro	Interactive Screens
21.1.01.400	Grundschule Nordstadt	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	15.577,10 Euro	Arbeitsplatzrechner, Keilmatten, Schränke
21.1.02.100	Grundschule Forst Mitte	09611041	Anlagen im Bau - Grundschule Mitte	497.140,00 Euro	Baukosten
21.6.01.100	Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	01610000	Immaterielle geringwertige Wirtschaftsgüter	262,39 Euro	Lizenzen
21.6.01.100	Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.958,80 Euro	Dokumentenkameras, Garagenschrank
21.6.02.100	Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	07310000	Technische Anlagen	5.300,00 Euro	Brennofen
24.3.01.100	Sonstige Schulische Aufgaben	17925000	Sonstige Vermögensgegenstände - geleistete Zuwendungen	169.017,00 Euro	Zuwendungen an freie Schulträger
25.2.02.100	Brandenburgisches Textilmuseum	09611164	Anlagen im Bau - Brandenburgisches Textilmuseum	142.602,11 Euro	Sanierungskosten
36.5.01.100	Kita "Regenbogen" Noßdorf	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	395,00 Euro	Klappkuschelecke
36.5.01.600	Hort "Sonnenstadt"	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	4.284,74 Euro	Garderobenschränke, Teppiche
36.5.02.300	Kita "Kinderland"	09611063	Anlagen im Bau - Kita Kinderland	15.000,00 Euro	Außenanlagen
36.5.02.400	Hort Grundschule Forst Mitte	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.000,00 Euro	Bodentrampolin
36.5.02.600	Hort "Sonnenstadt"	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.000,00 Euro	Bodentrampolin
36.6.01.200	Kinder- und Jugenddorf	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.795,70 Euro	Küchenmobiliar
36.6.02.100	Einrichtungen der Jugendarbeit	03220000	Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	2.600,00 Euro	Parkbänke

ANHANG 2019

36.6.02.100	Einrichtungen der Jugendarbeit	09611083	Anlagen im Bau - Kinder- und Jugendzentrum	171.997,97 Euro	Baukosten
42.5.01.200	Schwimmhalle	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	2.500,00 Euro	Spielausstattung Kleinkindbereich
42.5.01.200	Schwimmhalle	17921000	Sonstige Vermögensgegenstände - Vorsteuer	475,00 Euro	Umsatzsteuer Spielausstattung Kleinkindbereich
42.5.02.100	Sportstätten	09611103	Anlagen im Bau - Rad- und Reitstadion	142.500,00 Euro	Planungskosten
42.5.02.100	Sportstätten	09611104	Anlagen im Bau - Turnhalle Groß Bademeusel	62.649,02 Euro	Planungs- und Baukosten
42.5.02.100	Sportstätten	09611105	Anlagen im Bau - Sport- und Freizeitzentrum	100.000,00 Euro	Planungs- und Baukosten
42.5.02.200	Schwimmhalle	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	2.000,00 Euro	Ausstattungsgegenstände
42.5.02.200	Schwimmhalle	09611101	Anlagen im Bau - Schwimmhalle	178.223,26 Euro	Baukosten
42.5.02.200	Schwimmhalle	17921000	Sonstige Vermögensgegenstände - Vorsteuer	223.862,42 Euro	Umsatzsteuer Baukosten
42.5.02.300	Freibad	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.400,00 Euro	Miniküche
42.5.02.300	Freibad	09611102	Anlagen im Bau - Freibad	38.000,00 Euro	Sportfläche
42.5.02.300	Freibad	17921000	Sonstige Vermögensgegenstände - Vorsteuer	7.486,00 Euro	Umsatzsteuer Miniküche+Sportfläche
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	09612008	Anlagen im Bau - Akazienstraße	2.021,23 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612039	Anlagen im Bau - Sandweg	3.658,20 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	09612055	Anlagen im Bau - Skurumer Straße	720.352,38 Euro	Baukosten
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	09612062	Anlagen im Bau - Am Hirschsprung	2.151,64 Euro	Fertigstellungspflege
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612065	Anlagen im Bau - Margaretenweg	1.155,67 Euro	Fertigstellungspflege
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612066	Anlagen im Bau - Heideweg	1.836,97 Euro	Fertigstellungspflege
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612080	Anlagen im Bau - Kastanienstraße	806,73 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612081	Anlagen im Bau - Friedhofstraße	125.879,20 Euro	Planungs- und Baukosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612083	Anlagen im Bau - Grabenweg	37.430,31 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612092	Anlagen im Bau - Eberescheweg	2.667,28 Euro	Fertigstellungspflege
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612095	Anlagen im Bau - Dünenweg	1.986,23 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612098	Anlagen im Bau - Buchenstraße	2.302,12 Euro	Straßenbeleuchtung

ANHANG 2019

54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612105	Anlagen im Bau - Am Waldgürtel	961,12 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612107	Anlagen im Bau - Falkenstraße	14.307,92 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612108	Anlagen im Bau - Förstereiweg	589,28 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612109	Anlagen im Bau - Goethestraße	7.072,09 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612110	Anlagen im Bau - An der Rennbahn	1.815,71 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612113	Anlagen im Bau - Muskauer Straße	26.553,62 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612114	Anlagen im Bau - Friedrich-Klinke-Weg	861,12 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612115	Anlagen im Bau - Siedlerweg	3.957,81 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612116	Anlagen im Bau - Hermann-Löns-Straße	6.419,53 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612117	Anlagen im Bau - Noßdorfer Straße	4.438,10 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612118	Anlagen im Bau - Am Birkenwäldchen	2.078,80 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612119	Anlagen im Bau - Alsenstraße	1.054,62 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612120	Anlagen im Bau - Hainenweg	991,56 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612121	Anlagen im Bau - Waldwege	35.796,82 Euro	Planungs- und Baukosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612122	Anlagen im Bau - Wiesenweg	31.066,40 Euro	Planungs- und Baukosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612127	Anlagen im Bau - Parkstraße	8.831,56 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09613069	Anlagen im Bau - Orientierungs- und Leitsystem	216.186,01 Euro	Planungs- und Baukosten
54.0.01.400	Bau von Teileinrichtungen an Bundesstraßen	09612077	Anlagen im Bau - Spremberger Straße	100.487,31 Euro	Baukosten
54.0.01.400	Bau von Teileinrichtungen an Bundesstraßen	09612112	Anlagen im Bau - Cottbuser Straße	2.838,62 Euro	Planungskosten
55.1.01.100	Bau von öffentlichen Grünanlagen	09613046	Anlagen im Bau - Dorfanger	103.226,65 Euro	Planungs- und Baukosten
55.1.03.100	Rosengarten	07110000	Fahrzeuge	33.000,00 Euro	Minibagger
55.1.04.100	Rosengarten	09613067	Anlagen im Bau - Rosengarten Interreg V	368.868,29 Euro	Planungs- und Baukosten
55.2.01.100	Öffentliche Gewässer	09613031	Anlagen im Bau - Umlaufgraben Euloer Bruch	7.815,83 Euro	Planungskosten
57.3.03.100	Dorfgemeinschaftshäuser	09611145	Anlagen im Bau - Ortsteil Klein Jamno	3.000,00 Euro	Maßnahmen zur Akustikverbesserung
57.3.03.100	Dorfgemeinschaftshäuser	09611162	Anlagen im Bau - Ortsteil Briesnig	5.758,56 Euro	Planungskosten
71.1.03.100	Stiftung Horno	09619910	Anlagen im Bau - Stiftung Horno	366.225,21 Euro	Planungs- und Baukosten
			Σ	4.647.193,69 Euro	

ANHANG 2019

11.3 Ergebnishaushalt

Leistung	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Betrag	Bemerkungen
11.1.03.200	Vermögensverwaltung	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.532,09 Euro	Vermessungskosten, Katastergebühren
11.1.09.100	Gemeindeorgane	52710200	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	3.407,21 Euro	Jubiläen etc. in den Ortsteilen
12.6.01.100	Brandschutz	52510000	Haltung von Fahrzeugen	460,00 Euro	Blaulichtbalken Leasingfahrzeug
12.6.01.100	Brandschutz	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.638,05 Euro	Spendengelder
12.6.01.100	Brandschutz	54210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	319,30 Euro	Aufwandsentschädigung (verstorbene Kameraden)
21.1.01.300	Grundschule Keune	54315000	Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	2.056,22 Euro	Korkwand, Stapelstühle
21.1.02.300	Grundschule Keune	54313000	Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	6.814,98 Euro	Studie/Kostenvergleich Neubau oder Sanierung
24.2.01.100	Schulsozialfonds Grundschule Forst Mitte	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.981,31 Euro	Restmittel Schulsozialfonds
24.2.01.300	Schulsozialfonds Grundschule Keune	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	71,60 Euro	Restmittel Schulsozialfonds
24.2.01.400	Schulsozialfonds Grundschule Nordstadt	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	17,76 Euro	Restmittel Schulsozialfonds
24.2.01.500	Schulsozialfonds Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.094,09 Euro	Restmittel Schulsozialfonds
36.5.01.100	Kita "Regenbogen" Noßdorf	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	350,00 Euro	Spendengelder
36.5.01.100	Kita "Regenbogen" Noßdorf	54315000	Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	148,00 Euro	Spiegel
36.5.01.200	Kita "Waldhaus" Keune mit Hort "Pffifikus"	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	222,50 Euro	Spendengelder
36.5.02.300	Kita "Kinderland"	52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.414,91 Euro	Ersatznetz Kletterspinne
36.5.02.600	Hort "Sonnenstadt"	52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.414,91 Euro	Ersatznetz Kletterspinne
42.5.02.100	Sportstätten	52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.623,23 Euro	Lage- und Höhenplan
51.1.01.100	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	46.290,05 Euro	Verkehrsentwicklungsplanung
55.1.01.100	Bau von öffentlichen Grünanlagen	52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	8.610,84 Euro	Pflege Ersatzpflanzungen
55.1.02.100	Unterhaltung öffentlicher Grünanlagen	52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	26.008,27 Euro	Fertigstellungspflege
55.1.02.100	Unterhaltung öffentlicher Grünanlagen	52214000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Grünanlagenpflege, Baumsanierung	49.237,38 Euro	Maßnahmen Baumsanierung
55.3.01.200	Ehrenhaine und Kriegsgräber	52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	7.054,17 Euro	Sanierung Großer Obelisk
71.1.01.100	Heiner-Schuster-Stiftung	53180000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	829,98 Euro	80% der Zinsen für Zuwendungen an Bedürftige
			Σ	170.596,85 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.

ANHANG 2019

12.2 Stiftungsvermögen

Die Stadt Forst (Lausitz) verwaltet das Stiftungsvermögen für die beiden rechtlich unselbständigen Stiftungen „Heiner-Schuster-Stiftung“ und „Stiftung Horno“. Das jeweilige Stiftungsvermögen gliedert sich wie folgt:

Stiftung	Art	31.12.2018	31.12.2019	Differenz
Stiftung Horno	Ackerland	71.478,45 Euro	71.478,45 €	0,00 Euro
	sonstige unbebaute Grundstücke	0,00 Euro	0,00 €	0,00 Euro
	Grund und Boden Wohnbauten	134.680,00 Euro	134.680,00 €	0,00 Euro
	Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	759.669,71 Euro	746.354,54 €	-13.315,17 Euro
	Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	61.051,94 Euro	54.660,24 €	-6.391,70 Euro
	Grund und Boden mit Kultureinrichtungen	20.523,90 Euro	20.523,90 €	0,00 Euro
	Gebäude und Aufbauten bei Kultureinrichtungen	163.061,01 Euro	156.645,49 €	-6.415,52 Euro
	Grund und Boden mit sonstigen Gebäuden	36.030,60 Euro	81.416,87 €	45.386,27 Euro
	Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Gebäuden	2.386.596,52 Euro	2.345.330,23 €	-41.266,29 Euro
	Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Gebäuden	55.829,02 Euro	48.027,27 €	-7.801,75 Euro
	Grund und Boden Infrastrukturvermögen und Sonderflächen	96.436,80 Euro	96.436,80 €	0,00 Euro
	Bauten auf Sonderflächen	207.814,70 Euro	195.187,84 €	-12.626,86 Euro
	Kunstgegenstände	55.621,01 Euro	55.621,01 €	0,00 Euro
	Fahrzeuge	3,00 Euro	3,00 €	0,00 Euro
	Maschinen	1,00 Euro	1,00 €	0,00 Euro
Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.800,66 Euro	2.723,10 €	-3.077,56 Euro	
Stiftung Horno	Geringwertige Wirtschaftsgüter	3.394,74 Euro	3.094,31 €	- 300,43 Euro
	Geleistete Anzahlungen	3.578,33 Euro	0,00 €	-3.578,33 Euro
	Anlagen im Bau	0,00 Euro	502.296,87 €	502.296,87 Euro
	Ausleihungen	16.000,00 Euro	15.000,00 €	-1.000,00 Euro
	Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	151.649,23 Euro	782,46 €	-150.866,77 Euro
	Sonstige Einlagen	2.055.083,39 Euro	1.674.494,14 €	-380.589,25 Euro
	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	-5.657,60 Euro	-4.679,06 €	978,54 Euro
	Sonstige Sonderposten	-3.522.742,70 Euro	-3.448.614,41 €	74.128,29 Euro
	Σ	2.755.903,71 Euro	2.751.464,05 Euro	-4.439,66 Euro

Stiftung	Art	31.12.2018	31.12.2019	Differenz
Heiner-Schuster-Stiftung	Sonstige Einlagen	41.562,34 Euro	41.599,29 Euro	36,95 Euro
	Σ	41.562,34 Euro	41.599,29 Euro	36,95 Euro

ANHANG 2019

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	31.12.2018	31.12.2019	Differenz
99999.41110	Vorschuss Gehalt	445,54 Euro	1.893,78 Euro	1.448,24 Euro
99999.43000	Allgemeine Vorschüsse Stadt Forst (Lausitz)	22,00 Euro	0,00 Euro	- 22,00 Euro
	Σ	467,54 Euro	1.893,78 Euro	1.426,24 Euro

14. Übersicht über den Bestand der Verwahrkonten

Alle einbehaltenen Verwahrungen der Stadt Forst (Lausitz) sind bei dem Sachkonto 37990000 ausgewiesen. Der Bestand setzt sich wie folgt zusammen:

Buchungsstelle	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Differenz
99999.00000	Allgemeine Verwahrgelder Forst	257,00 Euro	50,00 Euro	- 207,00 Euro
99999.00008	Erlös aus Verpachtung und Verkauf	3.290,00 Euro	3.290,00 Euro	0,00 Euro
99999.00009	Forster Stadtgutschein – Gutscheinabwicklung	14.064,59 Euro	15.201,45 Euro	1.136,86 Euro
99999.00017	Verwaltungskostenpauschale Forster Stadtgutscheine	331,67 Euro	0,00 Euro	- 331,67 Euro
99999.00018	EC-Kartenzahlungen HSH Gebührenkasse	0,00 Euro	28,80 Euro	28,80 Euro
99999.00019	Kultur&Küche und Service Schülerfirma der Gutenberg Oberschule Forst	2.271,76 Euro	1.971,76 Euro	- 300,00 Euro
99999.00030	Erschließungsbeiträge Straße für Neu Horno	8.375,00 Euro	8.375,00 Euro	0,00 Euro
99999.00520	Konto für offene Vermögensfragen	14.929,72 Euro	14.929,72 Euro	0,00 Euro
99999.00540	Sicherheitseinbehalt Tiefbauamt	9.806,14 Euro	7.410,51 Euro	-2.395,63 Euro
99999.00900	Verwahrkonto Fundbüro	0,00 Euro	635,74 Euro	635,74 Euro
99999.00920	Schiedsstelle Nord	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
99999.05500	Schlüsselpfand für Turnhallen	1.190,00 Euro	1.280,00 Euro	90,00 Euro
99999.11000	Einnahmen ohne Anordnung	768,46 Euro	4.319,00 Euro	3.550,54 Euro
99999.12000	Einnahmen ohne Belegangabe	116,81 Euro	0,00 Euro	- 116,81 Euro
99999.16015	Ablösevereinbarung Erschließung Horno	60.100,00 Euro	60.100,00 Euro	0,00 Euro
99999.17500	Miete Schloss Hornow / Schloss Gahry	50,00 Euro	0,00 Euro	- 50,00 Euro
99999.26000	Amtshilfeersuchen über PK	14.729,87 Euro	1.612,31 Euro	-13.117,56 Euro
	Σ	130.281,02 Euro	119.204,29 Euro	-11.076,73 Euro

festgestellt
07.09.2020  Simone Taubenek Hauptamtliche Bürgermeisterin

aufgestellt
14.07.2020  Jens Handreck Kämmerer Verwaltungsvorstand für Finanzen und Sicherheit

STADT FORST (LAUSITZ)

ANLAGEN- ÜBERSICHT

Stadt Forst (Lausitz)



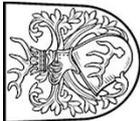
Anlagenübersicht 2019

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwert	
	Stand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand	Abschreibungen	Zuschreibungen	Abschreibungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibungen	31.12.2019	31.12.2018
	31.12.2018	2019	2019	2019	31.12.2019	2019	2019	2019	31.12.2019		
Immaterielle Vermögensgegenstände	326.779,32 €	21.034,63 €	0,00 €	0,00 €	347.813,95 €	19.103,29 €	0,00 €	0,00 €	288.929,47 €	58.884,48 €	56.953,14 €
Sachanlagen	151.021.432,79 €	6.923.016,35 €	332.218,16 €	0,00 €	157.612.230,98 €	4.218.069,99 €	0,00 €	283.956,47 €	71.505.929,61 €	86.106.301,37 €	83.449.616,70 €
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.750.953,02 €	0,00 €	42.084,00 €	89,81 €	3.708.958,83 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.708.958,83 €	3.750.953,02 €
Brachland	39.022,80 €	0,00 €	0,00 €	33,30 €	39.056,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	39.056,10 €	39.022,80 €
Ackerland	542.992,23 €	0,00 €	0,00 €	-2,70 €	542.989,53 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	542.989,53 €	542.992,23 €
Wald, Forsten	113.455,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	113.455,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	113.455,10 €	113.455,10 €
Sonstige unbebaute Grundstücke	3.055.482,89 €	0,00 €	42.084,00 €	59,21 €	3.013.458,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.013.458,10 €	3.055.482,89 €
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	45.034.077,71 €	90.554,59 €	85.931,09 €	1.561.767,01 €	46.600.468,22 €	1.010.757,17 €	0,00 €	85.930,09 €	21.764.204,64 €	24.836.263,58 €	24.194.700,15 €
Grundstücke mit Wohnbauten	93.411,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	93.411,03 €	640,90 €	0,00 €	0,00 €	20.815,14 €	72.595,89 €	73.236,79 €
Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	13.573.543,54 €	73.023,26 €	0,00 €	272.885,49 €	13.919.452,29 €	295.274,21 €	0,00 €	0,00 €	6.075.084,56 €	7.844.367,73 €	7.802.214,77 €
Grundstücke mit Schulen	15.672.938,64 €	769,23 €	85.931,09 €	834.643,93 €	16.422.420,71 €	436.911,20 €	0,00 €	85.930,09 €	7.934.618,12 €	8.487.802,59 €	8.080.820,05 €
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	15.566.834,96 €	16.762,10 €	0,00 €	454.237,59 €	16.037.834,65 €	277.930,86 €	0,00 €	0,00 €	7.606.339,28 €	8.431.495,37 €	8.238.426,54 €
Infrastrukturvermögen und sonstige Sonderflächen	90.418.785,75 €	-53.582,62 €	39.818,31 €	1.625.496,70 €	91.950.881,52 €	2.714.863,28 €	0,00 €	34.846,68 €	42.830.841,98 €	49.120.039,54 €	50.267.960,37 €
Grund und Bodas des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	5.457.582,14 €	8.165,97 €	4.966,63 €	4.552,28 €	5.465.333,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.465.333,76 €	5.457.582,14 €
Brücken und Tunnel	6.872.371,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.872.371,72 €	89.229,91 €	0,00 €	0,00 €	2.971.562,33 €	3.900.809,39 €	3.990.039,30 €
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 Verkehrsmittelanlagen	57.819.686,01 €	-80.989,41 €	1.562,60 €	706.412,18 €	58.443.546,18 €	1.922.080,31 €	0,00 €	1.561,60 €	27.412.283,55 €	31.031.262,63 €	32.327.921,17 €
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.972.669,05 €	0,00 €	5.422,54 €	1.733,04 €	1.968.979,55 €	80.774,02 €	0,00 €	5.421,54 €	1.081.967,96 €	887.011,59 €	966.053,57 €
Bauten auf Sonderflächen	18.296.476,83 €	19.240,82 €	27.866,54 €	912.799,20 €	19.200.650,31 €	622.779,04 €	0,00 €	27.863,54 €	11.365.028,14 €	7.835.622,17 €	7.526.364,19 €
Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kunstgegenstände, Kulturdenkmale	108.086,12 €	0,00 €	0,00 €	690,20 €	108.776,32 €	3.797,60 €	0,00 €	0,00 €	58.790,41 €	49.985,91 €	53.093,31 €
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	6.424.939,06 €	363.360,92 €	140.397,34 €	235,02 €	6.648.137,66 €	255.932,97 €	0,00 €	140.392,34 €	5.120.281,54 €	1.527.856,12 €	1.420.198,15 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.237.821,28 €	288.684,52 €	23.987,42 €	0,00 €	2.502.518,38 €	232.718,97 €	0,00 €	22.787,36 €	1.731.811,04 €	770.707,34 €	715.941,85 €
geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.046.769,85 €	6.233.998,94 €	0,00 €	-3.188.278,74 €	6.092.490,05 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.092.490,05 €	3.046.769,85 €
Finanzanlagevermögen	33.348.516,16 €	0,00 €	4.402,71 €	0,00 €	33.344.113,45 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	220.314,59 €	33.123.798,86 €	33.128.201,57 €
Rechte an Sondervermögen	12.653.785,82 €	0,00 €	4.402,71 €	0,00 €	12.649.383,11 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.649.383,11 €	12.653.785,82 €
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	5.527.451,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.527.451,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	220.314,59 €	5.307.136,72 €	5.307.136,72 €
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	184.696.728,27 €	6.944.050,98 €	336.620,87 €	0,00 €	191.304.158,38 €	4.237.173,28 €	0,00 €	283.956,47 €	72.015.173,67 €	119.288.984,71 €	116.634.771,41 €

STADT FORST (LAUSITZ)

FORDERUNGS- ÜBERSICHT

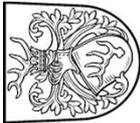
Forderungsübersicht 2019



Forderungsarten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von				
	31.12.2018	31.12.2019	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	1.064.811,01	1.025.200,73	1.019.303,53	2.025,72	3.871,48		
Gebühren	116.922,17	112.542,39	112.542,39	0,00	0,00		
Beiträge	387.195,00	178.587,03	173.380,87	1.334,68	3.871,48		
Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-238.664,14	-228.771,98	-228.771,98	0,00	0,00		
Steuern	802.617,09	835.258,62	835.258,62	0,00	0,00		
Transferleistungen	350.246,13	351.856,30	351.856,30	0,00	0,00		
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	540.745,37	660.696,97	660.005,93	691,04	0,00		
Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-894.250,61	-884.968,60	-884.968,60	0,00	0,00		
Privatrechtliche Forderungen	915.863,70	928.397,13	928.397,13	0,00	0,00		
gegenüber dem privaten Bereich und dem öffentlichen Bereich	135.338,09	210.975,43	210.975,43	0,00	0,00		
gegen Sondervermögen	727.143,38	497.183,68	497.183,68	0,00	0,00		
gegen verbundene Unternehmen	71.272,53	241.461,87	241.461,87	0,00	0,00		
gegen Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
gegen sonstige Beteiligungen	750,00	750,00	750,00	0,00	0,00		
Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	-18.640,30	-21.973,85	-21.973,85	0,00	0,00		
Sonstige Vermögensgegenstände	1.391.164,38	1.871.896,23	1.871.896,23	0,00	0,00		
Gesamtsumme Forderungen	3.371.839,09	3.825.494,09	3.819.596,89	2.025,72	3.871,48		

STADT FORST (LAUSITZ)

VERBINDLICH- KEITEN- ÜBERSICHT

Verbindlichkeitenübersicht 2019

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von				
	31.12.2018	31.12.2019	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	in Euro						
	1	2	3	4	5		
Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.642.101,52	1.437.717,85	207.374,82	799.980,15	430.362,88	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	39.832.516,24	39.500.000,00	20.000.000,00	19.500.000,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
erhaltene Anzahlungen	915.266,84	1.410.336,13	1.410.336,13	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.160.793,49	836.225,75	836.225,75	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	818.407,21	3.951.878,90	3.951.878,90	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	1.078.733,03	927.143,41	927.143,41	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	13.307,21	14.849,48	14.849,48	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	15.245,86	37.616,57	37.616,57	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	640.147,32	1.452.796,15	1.452.796,15	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme Verbindlichkeiten	46.116.518,72	49.568.564,24	28.838.221,21	20.299.980,15	430.362,88	0,00	0,00

STADT FORST (LAUSITZ)

BETEILIGUNGS- BERICHT

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

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 31.12.2019 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 31.12.2019 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, gleich geblieben. Zum 31.12.2019 war die Stadt Forst (Lausitz) unmittelbar an 3 Gesellschaften und mittelbar an 2 Gesellschaften beteiligt.

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 September 2020

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeines	4
1.1 Rechtliche Grundlagen.....	4
1.2 Inhalt des Beteiligungsberichtes.....	4
2. Beteiligungsportfolio zum 31.12.2019	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).....	13
3.1.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf	14
3.1.6 Sonstiges	14
3.2 Lausitz Klinik Forst GmbH	16
3.2.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)	16
3.2.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV).....	18
3.2.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)	22
3.2.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV).....	23
3.2.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf	24
3.2.6 Sonstiges	24
3.3 Lausitz MVZ Forst GmbH	26
3.3.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)	26
3.3.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV).....	28
3.3.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)	31
3.3.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV).....	32
3.3.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf	33
3.3.6 Sonstiges	33
3.4 Stadtwerke Forst GmbH	35
3.4.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)	35
3.4.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV).....	36
3.4.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)	40
3.4.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV).....	41
3.4.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf	42
3.4.6 Sonstiges	42
3.5 Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG	43
3.5.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)	43
3.5.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV).....	44
3.5.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)	47
3.5.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV).....	48
3.5.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf	49
3.5.6 Sonstiges	49

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

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 2019

2. Beteiligungsportfolio zum 31.12.2019

Branche	unmittelbare Beteiligungen	mittelbare Beteiligungen
Wohnen und Bauen	<p>Forster Wohnungsbau-gesellschaft mbH</p> <p><u>Beteiligungsart:</u> Eigengesellschaft</p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 100 %</p>	
Gesundheitswesen	<p>Lausitz Klinik Forst GmbH</p> <p><u>Beteiligungsart:</u> Beteiligung</p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 49 %</p>	<p>Lausitz MVZ Forst GmbH</p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 100%</p>
Versorgung	<p>Stadtwerke Forst GmbH</p> <p><u>Beteiligungsart:</u> Beteiligung</p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 25,1%</p>	<p>Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG</p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 100%</p>

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

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
Frankfurter Straße 2
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 2019

(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 kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Absatz 1 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.

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.

Mit Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 18.12.2018 wurde Herr Uwe Engelmann als Geschäftsführer zum 31.12.2018 abberufen und Frau Andrea Grude ab 01.01.2019 zur alleinigen Geschäftsführerin bestellt. Die Bestellung erfolgt bis 30.04.2019. Die Geschäftsführerin ist nach § 181 BGB nicht befugt Rechtsgeschäfte mit sich selbst oder als Vertreter Dritte abzuschließen.

Frau Dagmar Klinke wurde mit Wirkung vom 01.05.2019 durch die Gesellschafterversammlung zur alleinigen Geschäftsführerin bestellt. Die Bestellung erfolgte für fünf Jahre befristet. Die Geschäftsführerin ist nach § 181 BGB nicht befugt Rechtsgeschäfte mit sich selbst oder als Vertreter Dritte abzuschließen. Die Eintragung ins Handelsregister ist erfolgt. Die Geschäftsführerin vertritt die Gesellschaft allein.

Ab 01.01.2018 ist Frau Andrea Grude und Frau Monique Aldermann gemeinschaftlich Prokura erteilt worden. Seit dem 01.01.2019 ist die Prokura für Frau Andrea Grude widerrufen worden. Mit der Abberufung als Geschäftsführerin ist die Prokura von Frau Andrea Grude wieder erteilt worden. Die Eintragung im Handelsregister ist erfolgt.

Der Aufsichtsrat besteht aus 7 Mitgliedern. Die hauptamtliche Bürgermeisterin oder ein/e von ihr betraute/r Bedienstete/r ist Aufsichtsratsmitglied. Die weiteren 6 Mitglieder werden von der Stadtverordnetenversammlung entsandt. Der Aufsichtsrat der FWG tagte dreimal im Geschäftsjahr 2019 gemeinsam mit der Geschäftsführung. Darüber hinaus fand eine konstituierende Sitzung statt. Der Aufsichtsrat wurde aus folgenden Personen gebildet:

Heike Korittke -Vorsitzende- bis 29.10.2019	von der hauptamtlichen Bürgermeisterin betraute Bedienstete der Stadt Forst (Lausitz)
Simone Taubenek -Vorsitzende- ab 30.10.2019	Hauptamtliche Bürgermeisterin der Stadt Forst (Lausitz)
Dietmar Tischer -stellvertretender Vorsitzender- bis 29.10.2019	Stadtverordneter
Helge Bayer -stellvertretender Vorsitzender- ab 30.10.2019	Stadtverordneter
Ullrich Dunkel bis 29.10.2019	Stadtverordneter
Cornelia Janisch ab 30.10.2019	Stadtverordnete
Siegmar Tilgner bis 29.10.2019	sachkundiger Einwohner
Hans-Jörg Auerswald ab 30.10.2019	Stadtverordneter
Uwe Kohn bis 29.10.2019	Stadtverordneter
Konstantin Horn ab 30.10.2019	Stadtverordneter

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

Helmut Ließ bis 29.10.2019	Stadtverordneter
Thomas Engwicht ab 30.10.2019	Stadtverordneter
Horst Beier bis 29.10.2019	Stadtverordneter
Hans-Jürgen Hay ab 30.10.2019	Stadtverordneter

Die Gesellschafterversammlung wird von der Stadt Forst (Lausitz), vertreten durch die Bürgermeisterin, gebildet. Im Geschäftsjahr fanden vier Gesellschafterversammlungen statt.

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

3.1.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Anlagevermögen	45.505.077,39 Euro	47.104.266,71 Euro	49.262.041,56 Euro
Bilanzsumme	52.218.846,38 Euro	54.098.017,37 Euro	56.244.994,69 Euro
Anlagenintensität	87,14%	87,07%	87,58%

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Eigenkapital	12.720.025,24 Euro	11.956.659,22 Euro	11.554.745,55 Euro
Bilanzsumme	52.218.846,38 Euro	54.098.017,37 Euro	56.244.994,69 Euro
Eigenkapitalquote	24,36%	22,10%	20,54%

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

3.1.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Eigenkapital	12.720.025,24 Euro	11.956.659,22 Euro	11.554.745,55 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

Langfristiges Fremdkapital	23.882.019,74 Euro	26.363.824,48 Euro	28.800.345,88 Euro
Anlagevermögen	45.505.077,39 Euro	47.104.266,71 Euro	49.262.041,56 Euro
Anlagendeckungsgrad II	80,44%	81,35%	81,92%

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Zinsaufwand	1.008.981,65 Euro	1.127.850,74 Euro	1.348.068,45 Euro
Umsatz	9.548.014,68 Euro	9.988.211,39 Euro	10.370.895,98 Euro
Zinsaufwandsquote	10,57%	11,29%	13,00%

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	6.642.006,90 Euro	6.684.022,31 Euro	6.704.015,30 Euro
Steuerrückstellungen	0,00 Euro	0,00 Euro	33.000,00 Euro
sonstige Rückstellungen	414.585,27 Euro	398.154,89 Euro	100.233,75 Euro
Passive Rechnungs-abgrenzungsposten	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	7.056.592,17 Euro	7.082.177,20 Euro	6.837.249,05 Euro

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Umlaufvermögen	6.705.903,58 Euro	6.980.716,20 Euro	6.968.496,09 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	7.056.592,17 Euro	7.082.177,20 Euro	6.837.249,05 Euro
Liquidität 3.Grades	95,03%	98,57%	101,92%

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	3.744,7 TEuro	3.863,4 TEuro	2.899,2 TEuro

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

3.1.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Jahresüberschuss	763.366,02 Euro	401.913,67 Euro	1.331.938,86 Euro
Fremdkapitalzinsen	1.008.981,65 Euro	1.127.850,74 Euro	1.348.068,45 Euro
Bilanzsumme	52.218.846,38 Euro	54.098.017,37 Euro	56.244.994,69 Euro
Gesamtkapitalrentabilität	3,39%	2,83%	4,76%

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Umsatz	9.548.014,68 Euro	9.988.211,39 Euro	10.370.895,98 Euro

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	763.366,02 Euro	401.913,67 Euro	1.331.938,86 Euro

3.1.2.4 Personalbestand

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Personalaufwand	1.086.649,82 Euro	1.408.292,40 Euro	1.089.434,48 Euro
Umsatz	9.548.014,68 Euro	9.988.211,39 Euro	10.370.895,98 Euro
Personalaufwandsquote	11,38%	14,10%	10,50%

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Geschäftsführer	1	1	1
Prokuristen	2	2	2
Kaufmännische und technische Angestellte	16	16	15
Σ	19	19	18

Zusätzlich absolviert seit Herbst 2017 ein Auszubildender ein duales Studium.

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

3.1.2.5 Verkürzter Lagebericht

Der Geschäftsführer geht darauf ein, dass der Trend der divergierenden Brandenburger Bevölkerungsentwicklung sich 2019 fortsetzt. Die Region um Berlin-Potsdam verzeichnet eine stetige Bevölkerungszunahme. Gleichzeitig stellt der demografische Wandel viele Städte, entfernt vom Metropolenraum vor große Herausforderungen in Form weiter sinkender Bevölkerungszahlen. Der tiefgreifende Strukturwandel in der Lausitz gehört hier ebenso dazu wie die bessere Verteilung des Wachstums, das Austarieren der Gleichzeitigkeit von Schrumpfung und Wachstum, oder die Gestaltung der Zukunft des Stadumbaues.

Die überfällige Lösung der Altschuldenanfrage muss zeitnah von der Brandenburger Regierung gelöst werden, um Wohnungsunternehmen in strukturschwachen Regionen wie auch dem Landkreis SPN auf einem Markt mit hohen Leerständen in Städten wie Forst (Lausitz) oder auch Lauchhammer Entlastung von Altverbindlichkeiten aus DDR-Zeiten zu gewähren. Nur so können die künftigen Anforderungen der kommunalen Unternehmen aus den veränderten Rahmenbedingungen erfolgreich gelöst werden. Auch die Rückbauförderung ist in den Zeiten ständig steigender Baupreise erhöhend in der Diskussion. Die Bestands- und auch Neuvermietungsmieten bei Brandenburger Wohnungsunternehmen steigen deutlich langsamer als die Baupreise. Auf Dauer schwächt eine solche Entwicklung die Investitionskraft der Wohnungswirtschaft, die in vielen Städten zu den großen Auftraggebern zählt. Deshalb sind die Wohnungsunternehmen auf auskömmlich Einnahmen angewiesen.

Das Amt für Statistik Berlin Brandenburg prognostiziert bis 2040 eine weitere Bevölkerungsabnahme um ein Fünftel, hier müssen komplexe überregionale Lösungen auch im Zusammenhang mit dem gesamten Strukturwandel in der Lausitz und ihren Städten erarbeitet werden.

Die Tätigkeiten der Gesellschaft wurden im Geschäftsjahr 2019 unter Beachtung der Marktgegebenheiten fortgeführt. Dabei standen die Verwaltung und Erhaltung der im Besitz befindenden Wohnungen im Vordergrund.

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Leerstandsquote	33,7 %	32,4 %	32,1 %
Wohnungen	2.719	2.772	2.863
Gewerbeneinheiten	68	68	70
Garagen bzw. Stellplätze	779	779	779
fremdverwaltete Wohnungen	285	295	358

Die Reduzierung des Wohnungsbestandes ergibt sich aus dem Abriss des Objektes Mühlenstraße 8-16 und der Veräußerung einer weiteren Wohneinheit in einem WEG Objekt.

Im Geschäftsjahr konnten somit alle aus dem Rückbauprojekt Mühlenstraße 8-16 umzusetzenden Mieter im eigenen Bestand versorgt werden und es ist kein Verlust von Soll-Mieten zu beklagen.

Eine weitere Maßnahme im Berichtsjahr war der Umzug der Gesellschaft im Dezember 2019 aus der Cottbuser Straße 27D in die Frankfurter Straße 2. Damit konnte der langjährige Leerstand in der eigenen Bestandsimmobilie vollständig abgebaut werden. Die zum Teil leerstehende Büroeinheit der FWG in der Cottbuser Straße 27D konnte langfristig an den Landkreis Spree-Neiße vermietet werden.

Die Vermögensstruktur wird durch das Anlagevermögen bestimmt. Es hat am Bilanzvolumen einen Anteil von 92,4% und nahm im Geschäftsjahr ab. Das Umlaufvermögen verringerte sich auch im Vergleich zum Vorjahr. Die kurzfristigen Forderungen und die flüssigen Mittel reichen bezogen auf den Stichtag aus, um die kurzfristigen Verbindlichkeiten zu decken. Der Vermögensaufbau ist hinsichtlich der Fristigkeit von Vermögens- und Schuldschritten vollständig ausgeglichen. Bei der Vermögenslage der Gesellschaft ist hinsichtlich der Fristen von Vermögens- und Schuldanteilen eine Überdeckung festzustellen.

Die Eigenkapitalquote ist trotz rückläufigen Bilanzvolumens gegenüber dem Vorjahr angewachsen. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind angestiegen. Die Rückstellungen erhöhten sich. Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit war in Folge steigender Leerstände im Berichtsjahr rückläufig. Die durch die Gesellschaft zu erbringenden Tilgungsleistungen konnten in Folge der Erlösschmälerungen auf Sollmieten bei zunehmendem Leerstand nicht aus dem Cashflow des laufenden Geschäftsbetriebes gedeckt

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

werden. Der Cashflow nach planmäßiger Tilgung war somit negativ. Das durchschnittliche Mietniveau ist gleich geblieben.

Im Berichtsjahr wurden Darlehn mit einem Zinssatz von 2,95 % prolongiert. Fünf weitere Darlehn wurden in 2019 planmäßig vollständig getilgt. Die Aufwendungen für Investitionstätigkeit bezogen auf aktivierungsfähige Maßnahmen in den Wohnungsbeständen, für die keine Darlehn aufgenommen wurden. Der Bestand an liquiden Mitteln ist gesunken. Die Ausstattung der Gesellschaft mit liquiden Mitteln war dennoch ausreichend und die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war im Geschäftsjahr 2019 jederzeit gegeben. Sofern Skonto-Zahlungen vereinbart waren, konnten auch diese vereinnahmt werden.

Das Jahresergebnis erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr und führt zu einem Jahresüberschuss in Höhe von 763,3 TEUR. Das spartenbezogene Geschäftsergebnis liegt über dem des Vorjahres. Dies liegt maßgeblich gegenüber Planansatz reduzierten Instandhaltungsaufwendungen begründet. Die Neubewertung des Planansatzes war infolge des Geschäftsführerwechsels ab 01.05.2019 als notwendig angesehen worden. Von daher wurden Maßnahmen z.T. verändert und abgesetzt bzw. nach korrigierter Planung in das Jahr 2020 verschoben.

Zum Stichtag 31.12.2019 stellt sich der Personalbestand unverändert gegenüber dem Vorjahr dar.

Die Geschäftsführung bewertet den Geschäftsverlauf 2019 trotz rückläufiger Umsätze im Kerngeschäft strategisch dennoch positiv. Das Jahresergebnis konnte trotz rückläufiger Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung maßgeblich nur infolge ausgesetzter Instandsetzungsmaßnahmen wegen Neubewertung der Investitionsplanung durch die Geschäftsführerin und rückläufiger Zinsaufwendungen erzielt werden. Die negative Erlösentwicklung ist maßgeblich dem zunehmenden Leerstand in den Beständen und damit verbundenen Erlöschmälerungen auf Sollmieten und den damit ebenfalls steigenden Verlusten aus Betriebskosten geschuldet.

3.1.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Der Wirtschaftsplan 2020 sieht gem. INSEK den Abbruch der Objekte Rüdigerstraße 7a-15 und Max-Fritz-Hammer-Straße 10a-e mit weiteren insgesamt 140 Wohneinheiten vor. Die weitere demographische Entwicklung zwingt deshalb zur realistischen Planung sinkender Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung.

Auf der Ausgabenseite werden dafür Steigerungen in den Instandhaltungskosten notwendig, um z.B. die Wohnungsbestände für umzusetzende Mieter herzurichten. Bei sinkenden Zinsaufwendungen und Reduzierungen von Betriebskosten können die steigenden Aufwendungen jedoch so ausgeglichen werden, dass ein positives Jahresergebnis prognostiziert wird.

Unter Berücksichtigung der allgemeinen Miet- und Leerstandsentwicklung in einer Region, wo der Strukturwandel infolge Ausstieg aus der Braunkohle zu meistern ist, dem vorhandenen Instandhaltungsrückstau der Gesellschaft und weiterer Abrisstätigkeit lt. INSEK, sind nur durch gezieltes Projekt- und striktes Sachkostencontrolling in weiteren Planungszeiträumen positive Jahresergebnisse zu erzielen.

Die FWG mbH überwacht vorhandene Risiken durch das interne Berichtswesen. Durch das interne Controlling werden Monats- und 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. Die Überwachung der Liquidität erfolgt anhand monatlicher Liquiditätsübersichten.

Die langfristige Erfolgsplanung berücksichtigt die schwierigen Entwicklungstendenzen bezogen auf die Einwohnerentwicklung und die ökonomischen Handlungsspielräume der Mieter. Regelmäßiges Controlling ermöglicht die Überwachung der getroffenen Annahmen und zwingt ggf. zur Anpassung und Fortschreibung der Prognose.

Um die nachhaltige, dauerhafte Vermietbarkeit eines Kern-Gebäudebestandes zu gewährleisten und den Anforderungen der Mieter auch noch in Folgejahren bis 2035 entsprechen zu können, muss bei der weiteren strategischen Entwicklung der FWG eine ausgewogene Mischung aus Modernisierung/Instandsetzung, Abbruch und Neubau von Gebäuden vollzogen werden. Auch wenn aufgrund des prognostizierten Bevölkerungsrückganges in der Region weiterer Leerstand die Folge sein wird, muss künftig mit den Bestandserneuerungen im Segment des Neubaus geplant werden. Bestandsgefährdende Risiken bestehen derzeit darin, dass trotz hoher Leerstände kein zukunftsfähiger Wohnraum zur Verfügung steht. Die Leerstandsquote des Gesamtunternehmens veränderte sich zum Stichtag 31.12.2019 auf 33,69%.

Risiken infolge Rechtsstreitigkeiten wurden durch Rückstellungen Rechnung getragen.

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

Seit Anfang 2020 hat sich das Coronavirus (COVID-19) weltweit ausgebreitet. Auch in Deutschland hat die Pandemie zu deutlichen Einschnitten sowohl im Sozialen als auch im Wirtschaftsleben geführt. In diesem Zusammenhang bestehen auch Risiken im Geschäftsverlauf der FWG mbH, zu nennen sind dabei Risiken aus der Verzögerung bei der Durchführung von Instandhaltungs-, Modernisierungs- und Baumaßnahmen verbunden mit dem Risiko von Kostensteigerungen und der Verzögerung von geplanten Einnahmen. Darüber hinaus ist mit einem Anstieg der Mietausfälle zu rechnen.

Neben weiteren erforderlichen Abrissen zur Marktberichtigung wird die FWG alle Anstrengungen auf Maßnahmen der Aufwertung in den Beständen richten. Selbige konzentrieren sich auf Quartiere mit Entwicklungspotentialen, vorrangig zur Belegung in der Forster Innenstadt und zur Schaffung von altersgerechtem, barrierearmen Wohnraum. Hier besteht nachweislich der höchste Bedarf und ein entsprechender Markt ist in den kommenden Jahren wachsend vorhanden. Die FWG mbH sieht darin die Chance zum Abbau von Leerstand und der Umlenkung der älter werdenden Bevölkerung aus dem Umland in das Zentrum. Wohnen mit Serviceangeboten, selbstbestimmt bis zum Tod, mittendrin statt außen vor.

Hierbei will die FWG sich gemeinsam mit Partnern Expertisen und einen Wettbewerbsvorteil erarbeiten. Wohnen in der Innenstadt – mit kurzen Wegen zum Markt, der Apotheke, dem Arzt und dem Friseur. Die Erhöhung der durchschnittlichen Sollmieten wäre ein positives Ergebnis und ein starkes Kundenbindungsgefühl die Folge. Die FWG muss wieder als attraktiver Partner am Markt wahrgenommen werden. Die gegenwärtig in Erarbeitung befindliche Masterplanung FWG 2035 wird hierzu konkrete Aussagen treffen. Ebenso sind neue Vertragskonstellationen mit den Stadtwerken ab 2022 die Chance, die Verluste aus Leerstand zu senken und Betriebskosten als Bestandteil der Gesamtmiete attraktiver zu gestalten.

Die FWG ist mit ihrem neuen Geschäftssitz näher an den Kunden gerückt. Sie zeigt sich einladend und kundenorientiert mitten in der Innenstadt mit besseren Serviceangeboten und Öffnungszeiten. Das Unternehmen sieht seine Chance in einer hohen Servicebereitschaft als Dienstleister rund um die Immobilie und im Zusammenwirken mit der Stadt Forst als wichtiger Infrastrukturentwickler.

3.1.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

3.1.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen

Im Geschäftsjahr 2019 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und -entnahmen.

3.1.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2019 sind keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen ersichtlich.

3.1.4.3 Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

Die Deutsche Kreditbank AG hat der FWG einen Kredit in Höhe von 17.850.000,00 Euro nach Maßgabe des Kreditvertrages vom 08.12.2010 gewährt. Die Ansprüche der Bank aus diesem Kredit hat die Stadt Forst (Lausitz) im Rahmen einer modifizierten Ausfallbürgschaft übernommen. Die Bürgschaft erstreckt sich auch auf sämtliche Ansprüche der Bank aus zukünftigen Nachträgen zum Kreditvertrag wegen Konditionenänderungen einschließlich Prolongationen, soweit keine Valutierungen über den in dem Kreditvertrag bezeichneten Kreditbetrag hinaus erfolgen. Die DKB kann die Stadt Forst (Lausitz) aus der Bürgschaft in Anspruch nehmen sobald und soweit ein Ausfall eingetreten ist.

Zum 31.12.2019 besteht eine Restschuld in Höhe von 12.258.064,19 Euro.

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 2019 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 763.366,02 Euro festgestellt. Die Geschäftsführung schlägt vor, den Bilanzverlust von 21.278.726,92 € auf neue Rechnung vorzutragen.

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

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	31.12.2019	31.12.2018
A Anlagevermögen	45.505.077,39 Euro	47.104.266,71 Euro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	11.397,00 Euro	16.573,00 Euro
II Sachanlagen	45.478.680,39 Euro	47.072.693,71 Euro
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	41.794.756,54 Euro	43.321.319,86 Euro
2. Grundstücke mit Geschäfts- und anderen Bauten	1.188.780,03 Euro	1.336.426,03 Euro
3. Grundstücke ohne Bauten	2.357.534,16 Euro	2.357.534,16 Euro
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	103.426,00 Euro	26.089,00 Euro
5. Anlagen im Bau	0,00 Euro	0,00 Euro
6. Bauvorbereitungskosten	34.183,66 Euro	31.324,66 Euro
7. Geleistete Anzahlungen	0,00 Euro	0,00 Euro
III Finanzanlagen	15.000,00 Euro	15.000,00 Euro
1. Beteiligungen	0,00 Euro	0,00 Euro
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00 Euro	0,00 Euro
3. Andere Finanzanlagen	15.000,00 Euro	15.000,00 Euro
B Umlaufvermögen	6.705.903,58 Euro	6.980.716,20 Euro
I Vorräte	2.790.000,00 Euro	2.820.000,00 Euro
Unfertige Leistungen	2.790.000,00 Euro	2.820.000,00 Euro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.195.290,15 Euro	923.712,84 Euro
1. Forderungen aus Vermietung	32.827,46 Euro	34.624,34 Euro
2. Forderungen aus Verkauf von Grundstücken	0,00 Euro	26.935,74 Euro
3. Forderungen aus Betreuungstätigkeit	24.856,39 Euro	3.916,17 Euro
4. Forderungen gegenüber Gesellschafter	234.696,78 Euro	12.603,44 Euro
5. Sonstige Vermögensgegenstände	902.909,52 Euro	845.633,15 Euro
III Flüssige Mittel	2.720.613,43 Euro	3.237.003,36 Euro
1. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.950.684,59 Euro	2.613.730,90 Euro
2. Bausparguthaben	769.928,84 Euro	623.272,46 Euro
C Rechnungsabgrenzungsposten	7.865,41 Euro	13.034,46 Euro
Summe AKTIVA	52.218.846,38 Euro	54.098.017,37 Euro

PASSIVA	31.12.2019	31.12.2018
A Eigenkapital	12.720.025,24 Euro	11.956.659,22 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

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

2. Gesellschaftsvertragliche Rücklage	13.907,14 Euro	13.907,14 Euro
IV Bilanzverlust	-21.278.726,92 Euro	-22.042.092,94 Euro
1. Verlustvortrag	-22.042.092,94 Euro	-22.444.006,61 Euro
2. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	763.366,02 Euro	401.913,67 Euro
B Sonderposten mit Rücklageanteil	1.048.311,30 Euro	1.091.376,41 Euro
C Rückstellungen	414.585,27 Euro	398.154,89 Euro
1. Steuerrückstellungen	0,00 Euro	0,00 Euro
2. Sonstige Rückstellungen	414.585,27 Euro	398.154,89 Euro
D Verbindlichkeiten	38.035.924,57 Euro	40.651.826,85 Euro
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	34.001.047,14 Euro	36.764.754,53 Euro
2. Erhaltene Anzahlungen	2.922.717,62 Euro	3.016.041,39 Euro
3. Verbindlichkeiten aus Vermietung	134.395,46 Euro	132.751,34 Euro
4. Verbindlichkeiten aus Betreuungstätigkeit	183.609,32 Euro	192.280,93 Euro
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	570.136,56 Euro	499.008,95 Euro
6. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	216.361,16 Euro	46.989,71 Euro
7. Sonstige Verbindlichkeiten	7.657,31 Euro	0,00 Euro
Summe PASSIVA	52.218.846,38 Euro	54.098.017,37 Euro

3.1.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2019	2018
1. Umsatzerlöse	9.548.014,68 Euro	9.988.211,39 Euro
a) aus der Hausbewirtschaftung	9.439.951,46 Euro	9.878.463,81 Euro
b) aus Betreuungstätigkeit	108.063,22 Euro	109.747,58 Euro
2. Erhöhung o. Verminderung des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen	-30.000,00 Euro	20.000,00 Euro
3. Sonstige betriebliche Erträge	248.074,62 Euro	443.851,62 Euro
4. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen (Aufwendungen für die Hausbewirtschaftung)	3.980.045,16 Euro	4.371.833,85 Euro
5. Rohergebnis	5.786.044,14 Euro	6.080.229,16 Euro
6. Personalaufwand	1.086.649,82 Euro	1.408.292,40 Euro
a) Löhne und Gehälter	890.987,52 Euro	1.213.612,36 Euro
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersversorgung	195.662,30 Euro	194.680,04 Euro
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenst. und Sachanlagen	2.080.825,41 Euro	2.074.546,66 Euro
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	623.954,15 Euro	851.684,68 Euro
9. Erträge aus anderen Wertpapieren des Finanzanlagevermögens	464,79 Euro	9.065,64 Euro
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	9.670,93 Euro	13.947,35 Euro
11. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00 Euro	0,00 Euro
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.008.981,65 Euro	1.127.850,74 Euro
13. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00 Euro	0,00 Euro
14. Ergebnis nach Steuern	995.768,83 Euro	640.867,67 Euro
15. Sonstige Steuern	232.402,81 Euro	238.954,00 Euro
16. Jahresüberschuss	763.366,02 Euro	401.913,67 Euro
17. Verlustvortrag	-22.042.092,94 Euro	-22.444.006,61 Euro
18. Bilanzverlust	-21.278.726,92 Euro	-22.042.092,94 Euro

 BETEILIGUNGSBERICHT 2019

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.

- (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

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

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 das 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.

Herr Hans-Ulrich Schmidt ist im Geschäftsjahr 2019 Geschäftsführer der Lausitz Klinik Forst GmbH. Er vertritt die Gesellschaft allein. Prokuristen der Gesellschaft waren im Berichtsjahr Herr Sven Heise (Gesamtprokura mit dem Geschäftsführer, bis 31.12.2019) und Frau Michaela Scharp (Gesamtprokura mit dem Geschäftsführer). Frau Madlen Markus wurde ab 01.01.2020 Gesamtprokura erteilt.

Der Aufsichtsrat besteht aus 8 Mitgliedern. Die Mitglieder werden vom jeweiligen Gesellschafter entsandt. Der Mehrheitsgesellschafter stellt den Aufsichtsratsvorsitzenden. Im Geschäftsjahr 2019 bestand der Aufsichtsrat, welcher dreimal in diesem Zeitraum tagte, aus folgenden Mitgliedern:

Mike Schubert - Vorsitzender - (bis 31.08.2019)	Bediensteter der Landeshauptstadt Potsdam
Brigitte Meier - Vorsitzende – (ab 01.09.2019)	Bedienstete der Landeshauptstadt Potsdam
Jens Handreck -stellvertretender Vorsitzender-	von der hauptamtlichen Bürgermeisterin betrauter Bediensteter der Stadt Forst (Lausitz)
Hans-Wilhelm Dünn (bis 31.08.2019)	Stadtverordneter Landeshauptstadt Potsdam

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

Helge Bayer (bis 31.08.2019)	Stadtverordneter Stadt Forst (Lausitz)
Nico Marquardt	Stadtverordneter Landeshauptstadt Potsdam
Dr. Peter Paffhausen (bis 31.08.2019)	Entsandter der Landeshauptstadt Potsdam
Ingo Paeschke (bis 31.08.2019)	Stadtverordneter Stadt Forst (Lausitz)
Annekatriin Walter	Betriebsratsvorsitzende
Wiebke Bartelt (ab 01.09.2019)	Stadtverordnete der Landeshauptstadt Potsdam
Sarah Warner (ab 01.09.2019)	Entsandte der Landeshauptstadt Potsdam
Dr. Thomas Jaehn (ab 01.09.2019)	Stadtverordneter Stadt Forst (Lausitz)
Alexander Hörner (ab 01.09.2019)	Entsandter der Stadtverordnetenversammlung Stadt Forst (Lausitz)

Die Gesellschafterversammlung wird von dem Vorsitzenden der Geschäftsführung des Gesellschafters Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH sowie dem Gesellschafter Stadt Forst (Lausitz), vertreten durch die hauptamtliche Bürgermeisterin, gebildet. Den Vorsitz der Gesellschafterversammlung stellt der Gesellschafter Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH. Im Geschäftsjahr 2019 fanden drei Gesellschafterversammlungen statt.

3.2.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

3.2.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Anlagevermögen	22.850.305,69 Euro	21.231.584,86 Euro	21.213.674,82 Euro
Bilanzsumme	34.366.572,22 Euro	32.969.344,77 Euro	30.485.100,25 Euro
Anlagenintensität	66,49%	64,40%	69,59%

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Eigenkapital	6.555.539,98 Euro	6.511.679,54 Euro	6.169.951,54 Euro
Bilanzsumme	34.366.572,22 Euro	32.969.344,77 Euro	30.485.100,25 Euro
Eigenkapitalquote	19,08%	19,75%	20,24%

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

3.2.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Eigenkapital	6.555.539,98 Euro	6.511.679,54 Euro	6.169.951,54 Euro
Langfristiges Fremdkapital	516.000,00 Euro	788.000,00 Euro	1.059.000,00 Euro
Anlagevermögen	22.850.305,69 Euro	21.231.584,86 Euro	21.213.674,82 Euro
Anlagendeckungsgrad II	30,95%	34,38%	34,08%

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Zinsaufwand	35.448,19 Euro	37.594,83 Euro	40.904,69 Euro
Umsatz	26.893.193,23 Euro	24.775.789,91 Euro	23.463.669,21 Euro
Zinsaufwandsquote	0,13%	0,15%	0,17%

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	3.230.000,00 Euro	2.806.000,00 Euro	2.069.000,00 Euro
Steuerrückstellungen	3.540,00 Euro	1.740,00 Euro	80.000,00 Euro
sonstige Rückstellungen	5.443.916,67 Euro	4.780.425,84 Euro	3.397.923,18 Euro
Passive Rechnungs-abgrenzungsposten	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	8.677.456,67 Euro	7.588.165,84 Euro	5.546.923,18 Euro

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Umlaufvermögen	10.072.517,58 Euro	10.303.490,02 Euro	7.847.027,81 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	8.677.456,67 Euro	7.588.165,84 Euro	5.546.923,18 Euro
Liquidität 3.Grades	116,08%	135,78%	141,47%

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-360 TEuro	689 TEuro	175 TEuro

3.2.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Jahresüberschuss	43.860,44 Euro	341.728,00 Euro	502.880,17 Euro
Fremdkapitalzinsen	35.448,19 Euro	37.594,83 Euro	40.904,69 Euro
Bilanzsumme	34.366.572,22 Euro	32.969.344,77 Euro	30.485.100,25 Euro
Gesamtkapitalrentabilität	0,23%	1,15%	1,78%

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Umsatz	26.893.193,23 Euro	24.775.789,91 Euro	23.463.669,21 Euro

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	43.860,44 Euro	341.728,00 Euro	502.880,17 Euro

3.2.2.4 Personalbestand

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Personalaufwand	15.015.955,06 Euro	14.136.356,32 Euro	13.684.686,35 Euro
Umsatz	26.893.193,23 Euro	24.775.789,91 Euro	23.463.669,21 Euro
Personalaufwandsquote	55,84%	57,06%	58,32%

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter gliedert sich wie folgt:

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Ärztlicher Dienst	61	51	42
Pflegedienst	101	104	99
Medizinisch-technischer Dienst	36	32	29
Funktionsdienst	53	52	52
Wirtschaft- und Versorgungsdienst	1	2	3
Verwaltungsdienst	16	13	13
Σ	268	254	238

3.2.2.5 Verkürzter Lagebericht

Die Gesellschaft ist zum 31.12.2019 eine große Kapitalgesellschaft gemäß § 267 Abs. 3 HGB.

Das LKF ist als Krankenhaus der Grundversorgung im Krankenhausplan des Landes Brandenburg mit 211 Planbetten, im Einzelnen 171 stationäre Planbetten mit den Fachrichtungen Innere Medizin, Geriatrie, Chirurgie, Urologie, Gynäkologie und Geburtshilfe, interdisziplinäre Intensivstation und Hals-, Nasen- Ohrenheilkunde (Belegabteilung) sowie 40 tagesklinische Behandlungsplätze Geriatrie in Forst und Spremberg aufgenommen.

Die Ärztlichen Mitarbeiter werden nach dem gültigen Tarifvertrag mit dem Marburger Bund vergütet. Die letzte Verhandlung mit dem Marburger Bund fand im Sommer 2019 statt. Inhalt der Verhandlung ist die Angleichung des Manteltarifvertrages sowie die Entgelttabellen auf das Niveau des von der Muttergesellschaft angewendeten TV-Ärzte EvB. Die Angleichung erfolgt in zwei Stufen in den Jahren 2020 und 2021. Die Mitarbeiter im nicht-ärztlichen Dienst werden ebenfalls nach Tarif vergütet. Derzeit sind zwei Tarifverträge in der Anwendung; zum einen der Tarifvertrag des öffentlichen Dienstes (TVöD) statisch mit Stand 2014 sowie der TVEvB der Muttergesellschaft in einer statischen Fassung von 2014. Im Frühjahr 2020 wurde das LKF zu Verhandlungen seitens Ver.di für die nicht-ärztlichen Mitarbeiter aufgefordert.

Insgesamt sind die stationären Leistungen der Jahreslieger im Vergleich zum Vorjahr gesunken. Der MDK erhöhte auf Grund der sich abzeichnenden gesetzlichen Veränderungen deutlich seine Prüfquote auf nahezu 35 %. Eine zunehmende Ambulantisierung der Fälle ist zu verzeichnen, so dass Leistungen der schneidenden Disziplinen bei gleichen operativen Eingriffsarten weniger stationäre Fälle erzielen.

Die LKF einigte sich im Juni 2018 mit den Krankenkassen über die Budgetbestandteile für die Geschäftsjahre 2017 und 2018. Die Verhandlungen für das Budgetjahr 2019 starten im Sommer 2020.

Im Geschäftsjahr 2019 wurde der Umbau zum ambulant/stationären Zentrum vorangetrieben. Neben der baulichen Anbindung des mobilen MRTs wurden neue Praxen wie Dermatologie, eine Teilniederlassung für Gynäkologie im MVZ und eine Erweiterung des urologischen Versorgungsauftrages von 0,25 auf 0,5 Sitzanteile im MVZ vorbereitet, ein Sanitätshaus und bauliche Vorbereitungen zur Etablierung einer Tagesklinik für Psychiatrie und geriatrischen Tagespflege vorangetrieben. Die Ausweitung der Tagesklinik für Geriatrie in Spremberg von 10 auf 20 Plätze wurde konzeptionell vorbereitet und geplant. Auf Grund eines Wasserschadens im Zentral-OP wurden bauliche Maßnahmen für einen Interims-OP ergriffen, der Ende des ersten Quartals 2020 betriebsfähig ist und angeschlossen wird.

Die Vermögensstruktur wird durch das Anlagevermögen bestimmt. Es hat an der Bilanzsumme einen Anteil von 66,5 % und nahm im Geschäftsjahr 2019 zu. Im Geschäftsjahr erfolgten Investitionen in Höhe von 2.866 T€, wovon 1.357 T€ aus Fördermitteln finanziert wurden. Das Umlaufvermögen nahm im Vergleich zum Vorjahr ab. Der Bestand an liquiden Mitteln ist im Zuge der Investitionen gesunken. Die Ausstattung der Gesellschaft mit liquiden Mitteln war ausreichend. Die Zahlungsfähigkeit war im Geschäftsjahr 2019 jederzeit gegeben. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind angestiegen. Die Eigenkapitalquote liegt leicht unter dem Vorjahr. Die Rückstellungen erhöhten sich. Vorrangig sind hier die Rückstellung für Abrechnungsrisiken und Risiken aus der Leistungserbringung zu benennen. Die Personalrückstellungen sinken. Die

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

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 gestiegen. Dies ist im Wesentlichen auf die positive Entwicklung des Landesbasisfallwertes zurückzuführen. Die abrechenbaren Bewertungsrelationen und die DRG-Fallzahlen sind zurückgegangen.

Im Jahr 2019 erhöhten sich die Personalaufwendungen, die Anzahl der durchschnittlich beschäftigten Vollkräfte nahm zu. Die Personalaufwandsquote ist konstant. Die Materialaufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe haben sich verringert, während die Aufwendungen für bezogene Leistungen gestiegen sind. Die Materialaufwandsquote ist leicht gesunken. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Ursächlich hierfür waren im Wesentlichen die Abschreibungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, die Aufwendungen im Bereich Personalbeschaffung und die Mehraufwendungen für Beratungsleistungen. Die Aufwandsquote hat sich im Vergleich zum Vorjahr leicht erhöht.

Die Geschäftsführung bewertet den Geschäftsverlauf 2019 insgesamt positiv, auch wenn das Jahresergebnis von 44 T€ unter dem Vorjahresergebnis und unter der Wirtschaftsplanung für das Geschäftsjahr 2019 liegt.

3.2.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Der Wirtschaftsplan 2020 sieht einen deutlichen Anstieg der Umsatzerlöse vor. Dies wird auf der Leistungsseite insbesondere durch eine erhöhte Inanspruchnahme der Geriatrie bei gleichzeitigem Erhalt des chirurgischen Potentials begründet. Der Aufbau eines Wundzentrums, die Etablierung einer Adipositaschirurgie und die Schaffung eines Angebotes für Gefäßintervention sind Teil dieser Strategie. Grundlage ist ein voraussichtlich weiter steigender stationärer Behandlungsbedarf für die Bevölkerung im Einzugsgebiet durch das Wachsen der Altersgruppen ab 65+. Zusätzlich wird mit der Tagesklinik für Geriatrie in Spremberg der Einzugsbereich der Klinik erweitert. Die Anhebung des Landesbasisfallwertes führt ebenfalls zu einer Steigerung des Umsatzvolumens. Auf der anderen Seite werden nicht unerhebliche Steigerungen im Personal- und Materialaufwand erwartet. Insgesamt können die steigenden Aufwendungen jedoch voraussichtlich durch die betrieblichen Erträge gedeckt werden, sodass ein positives Jahresergebnis in Höhe von 91 T€ prognostiziert wird.

Negativ wirkt sich der Fixkostendegressionsabschlag auf die künftigen Ergebnisse aus. Durch ein moderates Leistungswachstum und ein striktes Sachkostencontrolling sollen im weiteren Planungsverlauf positive Jahresergebnisse erzielt werden.

Aus heutiger Sicht ist erkennbar, dass die wesentlichen Annahmen und Schätzungen, die wir bei der Aufstellung unseres Wirtschaftsplans zu Grunde gelegt haben, in Folge der SARSCoV- 2 Pandemie nicht mehr beibehalten werden können. Die Auswirkungen der Pandemie einerseits und der initiierten Maßnahmen des staatlichen Rettungsschirms andererseits können wir heute nicht hinreichend genau abschätzen und bewerten, sodass wir aus heutiger Sicht keine hinreichend genaue Prognose über das zu erwartende Jahresergebnis 2020 abgeben können.

Die LKF überwacht vorhandene Risiken durch das interne Berichtswesen. Durch den Geschäftsbereich Finanzen und Controlling 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.

Eine wesentliche Gesetzesveränderung steht zum 1. Januar 2020 mit der Ausgliederung der Pflegepersonalkosten in den Bereichen Normalstation, Intensivstation, Dialyse und Patientenaufnahme an, die dann nicht mehr Bestandteil der DRG sein werden, sondern separat im Pflegebudget vergütet werden. Die Auswirkung dieser und weiterer Gesetzgebungen der jüngeren Vergangenheit sind noch nicht vollständig absehbar. Auf Seiten der Leistungserbringer werden insbesondere Krankenhäuser negativ getroffen, die sich aufgrund ihrer hohen Qualität einer steigenden Patientennachfrage erfreuen und damit entweder wirtschaftlich durch erhöhte Abschläge belastet oder die Patientennachfrage nicht mehr bedienen werden. Zudem erschweren diese Veränderungen eine weitere Spezialisierung von Kliniken durch höhere Fallzahlen, die nachweisbar mit besseren Behandlungsergebnissen verbunden ist.

Seit dem Geschäftsjahr 2018 ist eine strategische Zunahme der Prüftätigkeit der Krankenkassen zu verzeichnen. Die MDK Prüfquote der LKF hat sich verfünffacht. Dies bedeutet zum einen erheblich gestiegenen Aufwand im Verwaltungsbereich und zum anderen aber auch ein steigendes Prozess- und Rückerstattungsrisiko. Diesem Trend begegnet die Geschäftsleitung zum einen durch weitere Professionalisierung der

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

Codierung, Abrechnung und MDK-Bearbeitung. Neben dem Einsatz neuer Instrumente wie der externen Kodier Revision oder einer KI-gesteuerten technischen Kodier-Unterstützung ist für 2020 auch eine personelle Aufstockung geplant.

Seit Ende 2014 ist die Gesellschaft Mitglied im Arbeitgeberverband ohne Tarifbindung, wie die Mehrheitsgesellschafterin Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH, Potsdam, ebenfalls. Der Marburger Bund hat mit der LKF einen Haustarifvertrag abgeschlossen, der die Anwendung des Mantels des KEvB und eine Anwendung der Tabellenentgelte von 96 % in 2020 vorsieht. Zum Geschäftsjahr 2021 erfolgt die 100 % Entgeltgleichheit zum Tarifvertrag des Mehrheitsgesellschafters. Die Dienstleistungsgesellschaft Ver.di hat für die nichtärztlichen Mitarbeiter ebenfalls Tarifverhandlungen für 2020 angekündigt.

Eine besondere Herausforderung bleibt standortbedingt die Besetzung der Stellen im ärztlichen Dienst. Unter der Mithilfe der Mehrheitsgesellschafterin sind aber bereits Gestellungs-, Ausbildungskonzepte und Urlaubsvertretungen realisiert worden. Teilweise muss bei Schlüsselstellungen auf außertarifliche Regelungen zurückgegriffen werden. Die Hinzunahme von Personalagenturen zur Beschaffung von Fachkräften unterstützt die Personalakquise.

Die Auswirkungen des Pflegepersonalstärkungsgesetzes und der Regelungen in Bezug auf Mindestbesetzungen sind noch nicht vollständig absehbar. Sie schränken jedoch den Kreis möglicher Steuerungsoptionen im Krankenhausbereich ein. Fraglich ist auch, wie der Gesetzgeber mit steigenden Kosten im Gesundheitswesen umgehen wird. Bisher wurden die gesellschaftlichen Risiken des steigenden oder sinkenden medizinischen Behandlungsbedarfs weitgehend auf die Leistungserbringer übertragen.

Im März 2020 hat die WHO weltweit aufgrund des Auftretens des SARS-CoV-2 den Pandemie-Fall ausgerufen. Auch Deutschland ist hiervon betroffen. Die Bundesregierung hat die Krankenhäuser zur Freihaltung von Kapazitäten und dem Abbestellen von elektiven Patienten aufgefordert. Bundesweit wurden Auflagen zu einem Kontaktverbot ausgesprochen. Es ist zum Zeitpunkt des Lageberichtes nicht absehbar, welche Folgen und Belastung für die wirtschaftliche Entwicklung für die Gesellschaft auftreten werden. In dem Zuge wurde auch der Fixkostendegressionsabschlag für 2020 ausgesetzt.

Darüber hinaus besteht die Gefahr, dass Mitarbeiter der Gesellschaft persönlich von der Pandemie betroffen sein können und damit ggf. Leistungsbereiche teilweise oder ganz unterbrochen werden müssen. Des Weiteren gehen wir davon aus, dass andere Bereiche des Wirtschaftssystems ebenfalls stark von der Pandemie betroffen sein werden, was wiederum auch eine Rückkoppelung auf unsere Branche haben wird. Mit dem sog. Rettungsschirm der öffentlichen Hand sind für unsere als systemimmanent identifizierte Branche zahlreiche Einzelmaßnahmen zur Stabilisierung der wirtschaftlichen Situation kurzfristig in Kraft gesetzt. Die Einzelheiten zur Umsetzung dieser Stützungsmaßnahmen sind derzeit noch nicht vollständig bekannt. Aus heutiger Sicht gehen wir daher insgesamt vor dem Hintergrund dieser Sachlage davon aus, dass die Auswirkungen der SARS-CoV-2 Pandemie sich für unser Haus nicht bestandsgefährdend auswirken werden.

Chancen für die künftige Entwicklung ergeben sich durch Leistungserweiterungen insbesondere im Bereich der Geriatrie, der Gefäßangiologie und Adipositaschirurgie. Derzeit werden 10 der 20 geplanten tagesklinischen Plätze in Spremberg bei guter Auslastung betrieben. Eine Erweiterung auf 20 Plätze kann voraussichtlich zum Oktober 2020 realisiert werden. Mit dem Krankenhaus Spremberg bestehen Verträge zum Ausbau des alten OP-Gebäudes und zur Etablierung einer Psychiatrischen Tagesklinik des Krankenhauses Spremberg zum 1. Februar 2020 und einer Tagespflege mit der Ernst von Bergmann Care GmbH zum 1. März 2020 innerhalb der LKF. Dies alles wird die Entwicklung der Gesellschaft in der Zukunft weiter positiv beeinflussen.

3.2.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

3.2.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen

Im Geschäftsjahr 2019 gab es keine Kapitalzuführungen oder Kapitalentnahmen durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen.

3.2.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2019 sind keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen ersichtlich.

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

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.

Mit der Muttergesellschaft Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH bestehen Dienstleistungs- und Kooperationsverträge u.a. für folgende Leistungen: Finanz- und Rechnungswesen, EDV, Personalwesen, Controlling, Recht und Versicherung, Datenschutz und Innenrevision, Presse- und Unternehmenskommunikation, Einkauf- und Verbrauchssteuerung und Teleradiologie.

Mit der Servicegesellschaft am Klinikum Ernst von Bergmann mbH besteht ein Dienstleistungsvertrag über folgende Leistungen: technische Leistungen, Logistik, Schreibservice, Sterilisation.

Mit dem Lausitz MVZ Forst GmbH besteht unter anderem ein Dienstleistungsvertrag über den Bezug radiologischer Leistungen.

Die Gesellschaft hat mit der Lausitz MVZ Forst GmbH, der Servicegesellschaft am Klinikum Ernst von Bergmann mbH und der Diagnostik Ernst von Bergmann GmbH Miet- und Nutzungsverträge.

Mit dem MVZ (als Darlehensnehmer) bestehen zehn Darlehensverträge zur Finanzierung von Praxiserwerben und Lohn- und Gehaltszahlungen mit einer Laufzeit bis 31.12.2024.

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

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

3.2.4.5 Weitere unternehmerische Entscheidungen

Mit der HECTAS Gebäudereinigungsservice GmbH, Wuppertal, wurde zum 1. Januar 2003 ein Vertrag über die Unterhalts-, Glas- und Sonderreinigung geschlossen. Der Vertrag ist mit 3 Monaten zum Jahresende kündbar.

Die Patientenversorgung mit Verpflegung erfolgt für den Zeitraum vom 1. Januar 2017 bis 31. Dezember 2023 durch die Primus Service GmbH, Bonn.

Für das Geschäftsjahr 2019 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 43.860,44 Euro ausgewiesen. Es wird empfohlen den Jahresüberschuss den Gewinnrücklagen zuzuführen.

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	31.12.2019	31.12.2018
A Anlagevermögen	22.850.305,69 Euro	21.231.584,86 Euro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	27.006,84 Euro	20.204,79 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

II	Sachanlagen	21.860.298,85 Euro	20.230.380,07 Euro
	1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	17.310.066,95 Euro	17.856.068,61 Euro
	2. Technische Anlagen	117.145,11 Euro	146.054,10 Euro
	3. Einrichtungen und Ausstattungen	1.946.179,80 Euro	1.991.834,22 Euro
	4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.486.906,99 Euro	236.423,14 Euro
III	Finanzanlagen	963.000,00 Euro	981.000,00 Euro
	Anteile an verbundenen Unternehmen	650.000,00 Euro	650.000,00 Euro
	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	313.000,00 Euro	331.000,00 Euro
B	Umlaufvermögen	10.072.517,58 Euro	10.303.490,02 Euro
I	Vorräte	260.461,86 Euro	237.484,19 Euro
	1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.883,40 Euro	1.561,70 Euro
	2. Unfertige Leistungen	258.578,46 Euro	235.922,49 Euro
II	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.935.042,96 Euro	3.713.159,63 Euro
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.597.887,02 Euro	3.350.209,98 Euro
	2. Forderungen an Gesellschafter	13.174,74 Euro	13.323,80 Euro
	3. Forderungen aus dem Krankenhausfinanzierungsrecht	0,00 Euro	0,00 Euro
	3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	312.324,34 Euro	323.430,23 Euro
	4. Sonstige Vermögensgegenstände	11.656,86 Euro	26.195,62 Euro
III	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	3.877.012,76 Euro	6.352.846,20 Euro
C	Ausgleichsposten nach dem KHG	1.417.829,72 Euro	1.417.829,72 Euro
D	Rechnungsabgrenzungsposten	25.919,23 Euro	16.440,17 Euro
	Summe AKTIVA	34.366.572,22 Euro	32.969.344,77 Euro

PASSIVA		31.12.2019	31.12.2018
A	Eigenkapital	6.555.539,98 Euro	6.511.679,54 Euro
	1. Gezeichnetes Kapital	25.600,00 Euro	25.600,00 Euro
	2. Kapitalrücklagen	4.092.888,04 Euro	4.092.888,04 Euro
	3. Gewinnrücklagen	1.992.349,10 Euro	1.650.621,10 Euro
	4. Gewinnvortrag	400.842,40 Euro	400.842,40 Euro
	5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	43.860,44 Euro	341.728,00 Euro
B	Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	17.412.620,18 Euro	16.819.836,14 Euro
	1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	17.094.508,37 Euro	16.441.135,53 Euro
	2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentl. Hand	318.111,81 Euro	378.700,61 Euro
	3. Sonderposten aus Zuweisungen Dritter	0,00 Euro	0,00 Euro
C	Rückstellungen	5.447.456,67 Euro	4.782.165,84 Euro
	Sonstige Rückstellungen	3.540,00 Euro	4.780.425,84 Euro
	Steuerrückstellungen	5.443.916,67 Euro	1.740,00 Euro
D	Verbindlichkeiten	4.950.955,39 Euro	4.855.663,25 Euro
	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.869.703,35 Euro	2.160.178,41 Euro
	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.630.662,18 Euro	1.046.681,70 Euro
	3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	121.131,50 Euro	323.825,65 Euro
	4. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	970.877,14 Euro	799.028,39 Euro
	5. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	114.402,56 Euro	264.411,53 Euro
	6. Sonstige Verbindlichkeiten	244.178,66 Euro	261.537,57 Euro
E	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 Euro	0,00 Euro
	Summe PASSIVA	34.366.572,22 Euro	32.969.344,77 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

3.2.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2019	2018
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	23.999.192,14 Euro	23.280.161,23 Euro
2. Erlöse aus Wahlleistungen	31.920,32 Euro	28.685,12 Euro
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	800.509,47 Euro	573.190,67 Euro
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	42.052,83 Euro	52.369,23 Euro
4a. Umsatzerlös nach § 277 Abs. 1 HGB	918.971,14 Euro	841.383,66 Euro
5. Erhöhung o. Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	22.655,97 Euro	-4.863,95 Euro
6. Zuweisungen u. Zuschüsse der öffentlichen Hand	167.059,00 Euro	8.640,00 Euro
7. Sonstige betriebliche Erträge	910.832,36 Euro	546.120,53 Euro
8. Personalaufwand	15.015.955,06 Euro	14.136.356,32 Euro
a) Löhne und Gehälter	12.628.085,01 Euro	11.937.462,76 Euro
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersversorgung und für Unterstützung	2.387.870,05 Euro	2.198.893,56 Euro
9. Materialaufwand	6.692.417,07 Euro	6.582.078,37 Euro
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.576.523,11 Euro	2.602.365,40 Euro
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.115.893,96 Euro	3.979.712,97 Euro
10. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	1.048.254,72 Euro	1.054.910,00 Euro
11. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	0,00 Euro	0,00 Euro
12. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	1.015.464,74 Euro	1.053.869,76 Euro
13. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	1.566.175,15 Euro	1.167.798,22 Euro
14. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	0,00 Euro	12.882,99 Euro
15. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.228.010,69 Euro	1.141.441,87 Euro
16. Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.377.000,87 Euro	4.016.539,87 Euro
17. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	13.878,25 Euro	15.222,01 Euro
18. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	35.448,19 Euro	37.594,83 Euro
19. Ergebnis vor Steuern	55.783,91 Euro	354.995,79 Euro
20. Sonstige Steuern	-11.923,47 Euro	-13.267,79 Euro
21. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	43.860,44 Euro	341.728,00 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)

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

§ 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, 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.

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

3.3.1.4 Organe

Organe der Gesellschaft sind der Geschäftsführer und die Gesellschafterversammlung. Die Gesellschaft wurde im Geschäftsjahr 2019 durch Herr Hans-Ulrich-Schmidt (teilweise von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit) als Alleingeschäftsführer der vertreten. Die Geschäftsführung wurde durch das oberste Mutterunternehmen vergütet und erhielt von der Gesellschaft keine Vergütung.

Als Prokuristen der Gesellschaft waren im Geschäftsjahr 2019 Herr Sven Heise (bis 14.11.2019) und Herr Oliver Stübing bestellt. Frau Madlen Markus wurde zum 01.02.2020 zusätzlich Prokura übertragen.

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 2019 fanden zwei ordentliche Gesellschafterversammlungen statt.

3.3.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

3.3.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Anlagevermögen	468.653,93 Euro	533.811,16 Euro	615.074,88 Euro
Bilanzsumme	892.989,87 Euro	870.898,23 Euro	1.131.133,32 Euro
Anlagenintensität	52,48%	61,29%	54,38%

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Eigenkapital	90.940,26 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Bilanzsumme	892.989,87 Euro	870.898,23 Euro	1.131.133,32 Euro
Eigenkapitalquote	10,18%	0,00%	0,00%

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	38.337,99 Euro	56.340,00 Euro

3.3.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Eigenkapital	90.940,26 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Langfristiges Fremdkapital	223.000,00 Euro	241.000,00 Euro	259.000,00 Euro
Anlagevermögen	468.653,93 Euro	533.811,16 Euro	615.074,88 Euro
Anlagendeckungsgrad II	66,99%	45,15%	42,11%

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Zinsaufwand	13.325,36 Euro	14.425,21 Euro	15.326,54 Euro
Umsatz	2.181.357,94 Euro	1.896.810,03 Euro	1.910.743,46 Euro
Zinsaufwandsquote	0,61%	0,76%	0,80%

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	420.000,00 Euro	502.000,00 Euro	732.000,00 Euro
Steuerrückstellungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
sonstige Rückstellungen	87.100,00 Euro	55.592,00 Euro	67.716,20 Euro
Passive Rechnungs-abgrenzungsposten	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	507.100,00 Euro	557.592,00 Euro	799.716,20 Euro

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Umlaufvermögen	424.018,61 Euro	298.431,75 Euro	459.401,11 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	507.100,00 Euro	557.592,00 Euro	799.716,20 Euro
Liquidität 3.Grades	83,62%	53,52%	57,45%

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	61 TEuro	173 TEuro	-40 TEuro

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

3.3.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Jahresüberschuss	129.278,25 Euro	18.002,01 Euro	-214.098,26 Euro
Fremdkapitalzinsen	13.325,36 Euro	14.425,21 Euro	15.326,54 Euro
Bilanzsumme	892.989,87 Euro	870.898,23 Euro	1.131.133,32 Euro
Gesamtkapitalrentabilität	15,97%	3,72%	-17,57%

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Umsatz	2.181.357,94 Euro	1.896.810,03 Euro	1.910.743,46 Euro

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	129.278,25 Euro	18.002,01 Euro	-214.098,26 Euro

3.3.2.4 Personalbestand

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Personalaufwand	1.388.024,13 Euro	1.404.141,74 Euro	1.564.528,95 Euro
Umsatz	2.181.357,94 Euro	1.896.810,03 Euro	1.910.743,46 Euro
Personalaufwandsquote	63,63%	74,03%	81,88%

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter gliedert sich wie folgt:

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Ärztlicher Dienst	15	16	16
Medizinisch - Technischer Dienst	22	24	27
Funktionsdienst	0	0	0
Verwaltungsdienst	1	0	0
Pflegedienst	2	1	0
Σ	40	41	43

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

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, Hals-Nasen-Ohrenheilkunde (HNO), Dermatologie, Pneumologie, Radiologie und Hausärztliche Versorgung an. Zur besseren Versorgung der Bevölkerung im Landkreis Spree-Neiße betreibt die Gynäkologie einen zweiten Standort in Peitz. Seit Juni 2017 ist das MVZ Forst mit einer Hausarztpraxis in Döbern vertreten.

Durch die enge Kooperation zwischen den verschiedenen Fachrichtungen im MVZ Forst und denen in der Lausitz Klinik Forst GmbH, kommt es zu einer abgestimmten und somit verbesserten Prozessqualität der medizinischen Versorgung der Behandlungsfälle. Die Praxis für Allgemeinmedizin konnte sich an beiden Standorten im Vergleich zum Vorjahr in ihrer Fallzahl überproportional entwickeln. Durch die Stabilität der ärztlichen Besetzung bildet die Allgemeinmedizin ein gutes Fundament für das gesamte MVZ Forst. Der Arzt, der die urologische Sonderbedarfszulassung innehatte, hat das Unternehmen zum 1. Juli 2018 verlassen. In 2019 konnte der Sitz beständig nachbesetzt werden. Die Anzahl der behandelten Patienten konnte wieder auf ein konstantes Niveau gesteigert werden. Die Erweiterung des Sitzes von 0,25 auf 0,5 Anteile wird zum 1. Januar 2020 umgesetzt werden. In der Praxis für Innere Medizin – Pneumologie konnten die Leistungen im Schlaflabor weiter gesteigert und stabilisiert werden.

Das MVZ Forst nutzt seit Mitte 2018 ein mobiles MRT, welches von der Diagnostik Ernst von Bergmann GmbH zur Verfügung gestellt wird. Mit der konstanten ärztlichen Besetzung im Bereich des MRT haben sich die Erlöse in der Radiologie in 2019 deutlich positiv entwickelt. Dies führte nicht nur zu einer erheblichen Verbesserung der Versorgung und des Angebotes für den Standort Forst, sondern auch zu einer positiven Ergebnisentwicklung. Zum 1. Juli 2019 hat das MVZ Forst eine weitere gynäkologische Praxis aus Forst übernommen, um die lokale medizinische Versorgung sicherzustellen. Das MVZ Forst betreibt damit die bestehende Praxis am Standort Forst sowie die Zweigniederlassung in Peitz künftig mit zwei Ärztinnen. Der zusätzliche Sitz mit einem Anteil von 0,5 wirkt sich bereits 2019 positiv auf die Entwicklung der Fallzahlen aus.

Das Anlagevermögen hat sich im Vergleich zum Vorjahr gemindert. Die planmäßigen Abschreibungen wurden durch die Zugänge im Geschäftsjahr 2019 nicht kompensiert. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Dies betrifft hauptsächlich die Forderungen gegen verbundene Unternehmen.

Die Zahlungsfähigkeit war im Geschäftsjahr 2019 jederzeit gegeben. Insgesamt bestehen Kreditlinien in Höhe von 100 T€. Der zum 31. Dezember 2018 ausgewiesene nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag konnte durch den Jahresüberschuss des Geschäftsjahres 2019 vollständig zurückgeführt werden. Das Eigenkapital der MVZ-Forst GmbH und die Eigenkapitalquote sind gestiegen. Die sonstigen Rückstellungen sind gestiegen. Die Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter sind 2019 gesunken.

Im Geschäftsjahr 2019 erzielte die Gesellschaft einen Jahresüberschuss in Höhe von 129 T€. Die Umsatzerlöse sind gestiegen, was im Wesentlichen auf die Umsätze aus dem Kassenärztlichen Bereich und den Leistungen der Radiologie zurückzuführen ist. Der Materialaufwand ist entsprechend der Leistungssteigerung gestiegen. Die Materialaufwandsquote hat sich gegenüber dem Vorjahr nur geringfügig erhöht. Der Personalaufwand blieb weitestgehend konstant und hat sich im Vergleich zum Vorjahr geringfügig reduziert. Die Personalaufwandsquote ist gesunken. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen stiegen; die Aufwandsquote ist im Vergleich zum Vorjahr leicht gestiegen. Im Zusammenhang mit der planmäßigen Tilgung der Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter nahm der Zinsaufwand ab.

Die Geschäftsführung bewertet den Geschäftsverlauf 2019 als sehr zufriedenstellend. Das Jahresergebnis liegt über dem Planergebnis und über dem Vorjahresergebnis. Grund hierfür ist die überproportionale Leistungsentwicklung in einzelnen Praxen bei annähernd gleichbleibender ärztlicher Personalbesetzung sowie Umstrukturierungsmaßnahmen in der Besetzung von medizinischem und nicht medizinischem Personal.

3.3.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Mit der Strukturweiterung des MVZ Forst um die zusätzliche Praxis für Gynäkologie sowie der Etablierung des neuen Mammographiesystems und der Nutzung des mobilen MRT darf mit einer weiterhin verbesserten Ertragslage in den Folgejahren und mit positiven Jahresergebnissen gerechnet werden. Insbesondere ist in 2020 geplant, die Stabilisierung der in 2019 begonnenen Projekte und Prozesse zu fördern.

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

Das MVZ Forst ist für die Region ein wichtiger ambulanter Leistungsträger und steht gleichfalls im Fokus der Zukunftssicherung der Lausitz Klinik Forst GmbH. Daher sorgt die Lausitz Klinik Forst GmbH mittelfristig dafür, dass die Leistungs- und Zahlungsfähigkeit der MVZ Forst GmbH erhalten bleibt.

Der Wirtschaftsplan 2020 sieht Umsatzerlöse in Höhe von 2.148 T€ vor, denen Aufwendungen in Höhe von 2.123 T€ gegenüberstehen, so dass ein Jahresergebnis von 25 T€ prognostiziert wird.

Aus heutiger Sicht ist erkennbar, dass die wesentlichen Annahmen und Schätzungen, die wir bei der Aufstellung unseres Wirtschaftsplans zu Grunde gelegt haben, in Folge der SARS-CoV-2 Pandemie nicht mehr beibehalten werden können. Die Auswirkungen der Pandemie einerseits und der initiierten Maßnahmen des staatlichen Rettungsschirms andererseits können wir heute nicht hinreichend genau abschätzen und bewerten, sodass wir aus heutiger Sicht keine hinreichend genaue Prognose über das zu erwartende Jahresergebnis 2020 abgeben können.

Das Hauptrisikopotenzial des MVZ Forst besteht nach wie vor in der Gestaltung der gesundheitspolitischen Rahmenbedingungen. Die Gesundheitspolitik kann Unternehmen wie das MVZ Forst durch rechtliche Vorgaben beeinflussen. Dies ist vor allem daran zu erkennen, dass KV-Honorare den mit Abstand größten Anteil am Gesamtumsatz bilden, die durch die Politik (über den EBM) und die KV (über den Honorarverteilungsmaßstab, HVM) gesteuert werden. Mögliche Veränderungen in den Abrechnungsmodalitäten, die zu Erlöseinbußen führen könnten, sind in einem Unternehmen in der Größenordnung eines MVZ allein durch Kostensenkungsprogramme nicht zu kompensieren. Ein weiteres erhebliches Risiko ergibt sich aus dem Besetzungsrisiko von Fachärzten. Die Nachbesetzung gestaltet sich weiterhin sehr schwierig und ist meist nur in Kooperation mit großen Kliniken zu realisieren.

Im Zuge der SARS-CoV-2 Pandemie ergeben sich auch wirtschaftliche Risiken für das MVZ Forst. Praxen wurden in der Leistungserbringung stark begrenzt und teilweise geschlossen. Dies hat gravierende Umsatzeinbußen zur Folge. Freiwerdende Mitarbeiter wurden angehalten, im Bedarfsfall im LKF auszuweichen. Darüber hinaus besteht die Gefahr, dass Mitarbeiter (v.a. im ärztlichen Bereich) unserer Gesellschaft persönlich von der Pandemie betroffen sein können und dadurch zusätzlich Leistungsbereiche unseres Unternehmens teilweise oder ganz unterbrochen werden müssen. Des Weiteren gehen wir davon aus, dass andere Bereiche des Wirtschaftssystems ebenfalls stark von der Pandemie betroffen sein werden, was wiederum auch eine Rückkoppelung auf unser Unternehmen haben kann.

Die Entwicklungs- und Sicherungschancen des MVZ Forst ergeben sich vor allem durch die Schaffung einer insgesamt größeren Struktur mit mehreren Fachrichtungen, konkret der hausärztlichen Versorgung sowie mehreren Arztstellen/Ärzten pro Fachrichtung, wie zum Beispiel in der HNO und Chirurgie. Die bislang umgesetzten Maßnahmen haben die Ergebnislage des MVZ Forst nachhaltig stabilisiert. Eine Ausweitung der Radiologie wurde in 2019 angeschoben und wird stetig vorangetrieben.

Das MVZ Forst gehört zum Konzern Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH und überwacht vorhandene Risiken durch das interne Berichtswesen. Durch den Geschäftsbereich Finanzen und Controlling der Konzernmutter werden Quartalsabschlüsse erstellt und analysiert, so dass die Geschäftsführung davon überzeugt ist, dass Risiken, die einen wesentlichen Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben, erkannt werden.

Mit weiterem Fortgang der Coronakrise in 2020 ergeben sich aus aktueller Sicht deutliche Auswirkungen auf die laufende Geschäftstätigkeit des Unternehmens. Gleichzeitig hat die öffentliche Hand im Wege des sog. Rettungsschirms umfangreiche Gegenmaßnahmen angekündigt bzw. bereits umgesetzt, von denen wir ggf. auch profitieren werden. Aktuell kann noch nicht verlässlich abgeschätzt werden, wie sich die Coronakrise insgesamt auf die wirtschaftliche Entwicklung der Gesellschaft auswirken wird.

3.3.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

3.3.4.1 Kapitalzuführungen und -entnahmen

Im Geschäftsjahr 2019 gab es keine Kapitalzuführungen oder -entnahmen.

3.3.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2019 gab es keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen.

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

3.3.4.3 Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

Haftungsverhältnisse nach § 251 HGB bestehen aus zwei selbstschuldnerischen Bürgschaften der Lausitz Klinik Forst GmbH 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.

Mit der Lausitz Klinik Forst GmbH (als Darlehensgeber) bestehen zehn Darlehensverträge zur Finanzierung von Praxiserwerben und Lohn- und Gehaltszahlungen mit einer Laufzeit bis 31.12.2024. Weiterhin bestehen mit der Lausitz Klinik Forst GmbH Verträge über die Nutzung von Räumlichkeiten und medizinischen Geräten durch das MVZ sowie ein Kooperationsvertrag zur Erbringung radiologischer Leistungen für die Lausitz Klinik Forst GmbH.

Mit der Diagnostik Ernst von Bergmann GmbH wurde zum 01.07.2018 ein Mietvertrag über ein Mobiles MRT mit einer Laufzeit von 8 Jahren geschlossen.

Mit der Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH besteht ein Dienstleistungsvertrag zur Erbringung von Verwaltungsleistungen für die MVZ Forst GmbH.

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

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

3.3.4.5 Weitere unternehmerische Entscheidungen

Für das Geschäftsjahr 2019 wurde ein Jahresüberschuss von 129.278,25 Euro festgestellt. Die Geschäftsführung schlägt vor, den Jahresüberschuss 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	31.12.2019	31.12.2018
A Anlagevermögen	468.653,93 Euro	533.811,16 Euro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	395.633,20 Euro	445.062,73 Euro
1. Entgeltl. erworbene Konzessionen, gewerbl. Schutzrechte u. ähnl. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	13.079,88 Euro	18.899,42 Euro
2. Geschäfts- und Firmenwert	382.553,32 Euro	426.163,31 Euro
II Sachanlagen	73.020,73 Euro	88.748,43 Euro
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		
B Umlaufvermögen	424.018,61 Euro	298.431,75 Euro
I Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	395.423,94 Euro	266.236,44 Euro
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	17.501,82 Euro	15.732,21 Euro
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	366.573,67 Euro	246.695,61 Euro
3. Forderungen gegenüber Gesellschafter	10.603,67 Euro	2.808,64 Euro
4. Sonstige Vermögensgegenstände	744,78 Euro	999,98 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

II Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	28.594,67 Euro	32.195,31 Euro
C Rechnungsabgrenzungsposten	317,33 Euro	317,33 Euro
D Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	38.337,99 Euro
Summe AKTIVA	892.989,87 Euro	870.898,23 Euro

PASSIVA	31.12.2019	31.12.2018
A Eigenkapital	90.940,26 Euro	0,00 Euro
1. Gezeichnetes Kapital	100.000,00 Euro	100.000,00 Euro
2. Kapitalrücklage	550.000,00 Euro	550.000,00 Euro
3. Verlustvortrag	-688.337,99 Euro	-706.340,00 Euro
4. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	129.278,25 Euro	18.002,01 Euro
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	38.337,99 Euro
C Rückstellungen	87.100,00 Euro	55.592,00 Euro
Sonstige Rückstellungen	87.100,00 Euro	55.592,00 Euro
D Verbindlichkeiten	714.949,61 Euro	815.306,23 Euro
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00 Euro	0,00 Euro
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.559,79 Euro	13.089,22 Euro
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	104.130,81 Euro	127.534,87 Euro
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	580.081,79 Euro	654.630,23 Euro
5. Sonstige Verbindlichkeiten	19.177,22 Euro	20.051,91 Euro
Summe PASSIVA	892.989,87 Euro	870.898,23 Euro

3.3.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2019	2018
1. Umsatzerlöse	2.181.357,94 Euro	1.896.810,03 Euro
2. Sonstige betriebliche Erträge	34.174,15 Euro	152.975,20 Euro
3. Materialaufwand	134.713,76 Euro	122.488,05 Euro
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	53.187,10 Euro	54.800,62 Euro
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	81.526,66 Euro	67.687,43 Euro
4. Personalaufwand	1.388.024,13 Euro	1.404.141,74 Euro
a) Löhne und Gehälter	1.191.072,27 Euro	1.211.102,44 Euro
b) soziale Abgaben	196.951,86 Euro	193.039,30 Euro
5. Abschreibungen auf Sachanlagevermögen	98.312,20 Euro	100.569,73 Euro
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	451.878,39 Euro	390.159,49 Euro
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00 Euro	0,00 Euro
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	13.325,36 Euro	14.425,21 Euro
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00 Euro	1,00 Euro
10. Ergebnis nach Steuern	129.278,25 Euro	18.000,01 Euro
11. Sonstige Steuern	0,00 Euro	0,00 Euro
12. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	129.278,25 Euro	18.000,01 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

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.

§ 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

An der Gesellschaft sind zu 74,9 % die GASAG Berliner Gaswerke Aktiengesellschaft (GASAG) sowie zu 25,1 % die Stadt Forst (Lausitz) beteiligt. Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt zum 31.12.2019 6.120.000,00 Euro.

Die Stadtwerke Forst GmbH ist seit Gründung der Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG, am 18.12.2008 deren alleinige Kommandistin. Geschäftsführende Komplementärin der Netzgesellschaft Forst (Lausitz) ist die NBB Netz-Beteiligungs-GmbH, Berlin.

Oberstes Mutterunternehmen ist die GASAG AG, in deren Konzernabschluss, der nach § 315a HGB erstellt wird, die Gesellschaft einbezogen ist. Die Gesellschaft hält 100% der Anteile der NFL.

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

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. Im Geschäftsjahr war bis zum 30.11.2019 Herr Dipl.-Ing. Wolfgang Gäbler zum alleinigen Geschäftsführer bestellt. Seit 01.12.2019 ist Herr Jörg Makowski und Herr Gäbler bis zum 31.12.2019 Geschäftsführer der SWF. Die Gesamtprokura war im Geschäftsjahr an Herrn Jörg Makowski (bis 30.11.2019) und Herrn Diethard Heinze erteilt. Die Eintragungen im Handelsregister sind 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 31.12.2019 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 entsandt. Der Aufsichtsrat der Stadtwerke Forst GmbH, welcher im Berichtsjahr zweimal tagte, bestand aus folgenden Mitgliedern:

Dr. Gerhard Holtmeier -Vorsitzender-	Vorstand GASAG AG
Jens Handreck -stellvertretender Vorsitzender-	von der hauptamtlichen Bürgermeisterin betrauter Bediensteter der Stadt Forst (Lausitz)
Günter Herzberg (bis zum 09.04.2019 und seit 20.09.2019)	Stadtverordneter
Ullrich Dunkel (vom 10.04.2019 bis zum 19.09.2019)	Stadtverordneter
Matthias Trunk	Vorstandsmitglied GASAG AG
Maik Wortmeier	Geschäftsführer - NBB Netzgesellschaft Berlin- Brandenburg mbH & Co. KG
Bodo Pawlowski (bis zum 14.02.2019)	Geschäftsführer der SpreeGas Gesellschaft für Gasversorgung und Energiedienstleistung mbH
Victor von Winterfeld (seit 15.02.2019)	Bereichsleiter Controlling und Finanzen der GASAG AG
Klaudia Kasper	Betriebsratsvorsitzende

Die Gesellschafterversammlung wird für die Gesellschafter GASAG AG durch Dr. Gerhard Holtmeier sowie für die Stadt Forst (Lausitz) durch Herrn Jens Handreck vertreten. Der Vorsitz der Gesellschafterversammlung wird durch Dr. Gerhard Holtmeier ausgeübt. Im Wirtschaftsjahr 2019 haben zwei Gesellschafterversammlungen stattgefunden.

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

3.4.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Anlagevermögen	28.174 TEuro	26.890 TEuro	26.584 TEuro
Bilanzsumme	36.865 TEuro	31.641 TEuro	30.685 TEuro
Anlagenintensität	76,42%	84,98%	86,64%

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Eigenkapital	12.458 TEuro	11.679 TEuro	11.366 TEuro
Bilanzsumme	36.865 TEuro	31.641 TEuro	30.685 TEuro
Eigenkapitalquote	33,79%	36,91%	37,04%

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

3.4.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Eigenkapital	12.458 TEuro	11.679 TEuro	11.366 TEuro
Langfristiges Fremdkapital	4.118 TEuro	6.000 TEuro	6.028 TEuro
Anlagevermögen	28.174 TEuro	26.890 TEuro	26.584 TEuro
Anlagendeckungsgrad II	58,83%	65,75%	65,43%

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Zinsaufwand	433 TEuro	448 TEuro	458 TEuro
Umsatz	31.231 TEuro	22.338 TEuro	21.991 TEuro
Zinsaufwandsquote	1,39%	2,01%	2,08%

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	5.431 TEuro	3.473 TEuro	2.560 TEuro
Steuerrückstellungen	1.043 TEuro	703 TEuro	542 TEuro

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

sonstige Rückstellungen	5.310 TEuro	2.731 TEuro	3.414 TEuro
Passive Rechnungs-abgrenzungsposten	0 TEuro	0 TEuro	8 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	11.784 TEuro	6.907 TEuro	6.524 TEuro

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Umlaufvermögen	8.652 TEuro	4.745 TEuro	4.099 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	11.784 TEuro	6.907 TEuro	6.524 TEuro
Liquidität 3.Grades	73,42%	68,70%	62,83%

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	354 TEuro	2.148 TEuro	1.084 TEuro

3.4.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Jahresüberschuss	879 TEuro	413 TEuro	710 TEuro
Fremdkapitalzinsen	433 TEuro	448 TEuro	458 TEuro
Bilanzsumme	36.865 TEuro	31.641 TEuro	30.685 TEuro
Gesamtkapitalrentabilität	3,56%	2,72%	3,81%

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Umsatz	31.231 TEuro	22.338 TEuro	21.991 TEuro

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	879 TEuro	413 TEuro	710 TEuro

3.4.2.4 Personalbestand

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Personalaufwand	1.191 TEuro	1.131 TEuro	1.112 TEuro
Umsatz	31.231 TEuro	22.338 TEuro	21.991 TEuro
Personalaufwandsquote	3,81%	5,06%	5,06%

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter inkl. Geschäftsführer gliedert sich wie folgt:

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Geschäftsführer	1	1	1
Prokuristen	2	2	2
Übrige Angestellte	12	11	11
Σ	15	14	14

3.4.2.5 Verkürzter Lagebericht

Der Absatz der SWF entwickelte sich sehr positiv. Im Geschäftsjahr erhöhte sich der Strom- und der Gasabsatz gegenüber dem Vorjahr. Der Anstieg ist vor allem auf Kundengewinne im Endkundengeschäft außerhalb von Forst zurückzuführen.

Der erzielte Wärmeabsatz in 2019 reduzierte sich. Ursächlich dafür sind die klimatischen Verhältnisse sowie der Verlust einer Abnahmestelle durch Teilstilllegung sowie der befristete Abgang der Schwimmhalle Forst bis voraussichtlich 01/2021 zur Sanierung. Der Wärmeabsatz des Kleinanlagencontracting stieg in 2019.

Der Trinkwasserabsatz reduzierte sich leicht gegenüber dem Vorjahr, lag aber auf Grund der Trockenheit und des hohen Bedarfs an Gartenwasser über dem Normjahr.

Die erzeugte Strommenge aus dem BHKW liegt unter dem Niveau des Vorjahres.

Die Stadtwerke Forst GmbH haben zum 01.11.2019 ihr Abrechnungssystem sowie den Abrechnungsdienstleister gewechselt. Die SWF führen zukünftig den kompletten direkten Kundenservice in Forst sowie nachgelagerte Prozesse mit einem Dienstleister außerhalb der GASAG-Gruppe durch. Im Zuge der Umstellung des Abrechnungssystems sowie aufgrund fehlender abrechnungsrelevanter Daten von Marktpartnern sind im letzten Quartal 2019 Verzögerungen bei der Rechnungslegung an Kunden aufgetreten. Dies hat zwischenzeitlich zu einem starken Anstieg der Forderungsabgrenzungen und damit verbunden einer Verschlechterung der Liquidität geführt. Die bestehenden Kreditlinien decken dies nach der aktuellen Planung ausreichend ab und die Abrechnungsrückstände sind teilweise bereits aufgeholt worden.

Die Umsatzerlöse sind gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Auf Strom-, Erdgas-, Wärme und Trinkwasserlieferungen entfällt dabei ein Anteil von 99,0%. Der Anstieg ist im Wesentlichen auf die gestiegenen Erlöse aus dem gezielt überregionalen Vertriebsgeschäft der Bereiche Strom und Erdgas zurückzuführen. Die sonstigen betrieblichen Erträge einschl. der Bestandsveränderungen und der aktivierten Eigenleistungen erhöhten sich. Dies ist im Wesentlichen auf den Projektzuschuss der GASAG für den Wechsel des Abrechnungssystems zurückzuführen. Die Erhöhung des Materialaufwandes resultiert im Wesentlichen aus den gestiegenen Aufwendungen für den Strom- und Erdgasbezug infolge des gestiegenen Geschäftsumfanges. Die Relation des Materialaufwandes zu den Umsatzerlösen stieg auf 88,9%. Der Personalaufwand stieg im Vergleich zum Vorjahr. Der Anstieg ist vor allem auf den erhöhten Personalbedarf für einen kompletten direkten Kundenservice in Forst sowie Einmalaufwendungen zurückzuführen. Die Abschreibungen reduzieren sich und sind auf die anteilige Sonderabschreibung des Wasserturms im Geschäftsjahr 2018 zurückzuführen. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen stiegen im Vergleich zum Vorjahr. Der Anstieg ist im Wesentlichen auf Projektaufwände für den Wechsel des Abrechnungssystems sowie der Rückstellungsbildung für eine Altersteilzeitmaßnahme zurückzuführen.

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

Das Ergebnis der betrieblichen Tätigkeit (EBIT) ergibt gegenüber 2018 eine Verbesserung. Das Finanz- und Beteiligungsergebnis beträgt 589 TEuro. Der Anstieg resultiert überwiegend aus dem gegenüber dem Vorjahr gestiegenen Beteiligungsergebnis der NFL. Die Steuern vom Einkommen und Ertrag betragen 98 TEuro. Damit ergibt sich für 2019 ein Jahresüberschuss von 879 TEuro.

Die langfristigen Vermögensgegenstände sind gegenüber dem Vorjahr erneut angestiegen. Der Anstieg der immateriellen Vermögensgegenstände entfällt auf entgeltlich erworbene Nutzungsrechte. Das Sachanlagevermögen steigt um 102 TEuro. Die Finanzanlagen erhöhen sich durch die zusätzliche Aufnahme eines Geschäftsdarlehns durch die NFL. Die Vorräte sind gestiegen. Ursächlich hierfür ist ein höherer Bestand an unfertigen Leistungen sowie der Erwerb von Emissionsminderungszertifikaten „ÖkoPlus“ für zukünftige Perioden. Der Anstieg bei den Forderungen einschließlich der sonstigen vermögensgegenstände resultiert im Wesentlichen aus dem höheren Geschäftsvolumen Strom- und Gasvertrieb, aus den Abrechnungsverzögerungen aufgrund des internen Systemwechsels sowie wegen fehlender Marktdaten im Zusammenhang mit der MaKo 2020 - Umstellung externer Marktpartner.

Das Eigenkapital der SWF ist gestiegen. Die daraus abgeleitete Eigenkapitalquote sinkt bei einer gestiegenen Bilanzsumme. Der Sonderposten vermindert sich im Vergleich zum Vorjahr. Diese Veränderung resultiert im Wesentlichen aus der Auflösung von Zuschüssen.

Die Rückstellungen umfassen hauptsächlich noch nicht abgerechnete Lieferungen und Leistungen, Steuer-rückstellungen sowie der Rückstellung für Altersteilzeit. Der Anstieg der Verbindlichkeiten resultiert aus der Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen. Die bestehenden Kreditlinien mit der GASAG stellen sicher, dass die SWF kurzfristige Gesellschafterdarlehn und Kontokorrentkredite im Rahmen der Cash Pooling Vereinbarung in Anspruch nehmen kann. Dadurch ist die Gesellschaft in der Lage, jederzeit ihren Zahlungsverpflichtungen nachzukommen.

Der Absatz der SWF entwickelte sich sehr positiv. Entsprechend sind die Umsatzerlöse gegenüber dem Vorjahr deutlich gestiegen. Das Jahresergebnis ist gegenüber der Planung höher ausgefallen, was vorrangig auf das höhere Beteiligungsergebnis der NFL zurückzuführen ist. Die fälligen finanziellen Verpflichtungen des Geschäftsjahres 2019 waren durch die zur Verfügung stehende Liquidität, die Finanzanlagen und die bestehenden Kreditlinien jederzeit gedeckt.

3.4.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Das Marktgeschehen der SWF ist sowohl Konjunktur- und Wettbewerbsentwicklungen als auch witterungsbedingten Einflüssen unterworfen. Insbesondere das Strom- und Gasgeschäft ist zunehmenden Preis- und Absatzrisiken ausgesetzt. Zwischen den Anbietern, die in den Heimatmarkt drängen, findet ein harter Wettbewerb um die Kunden statt, der zu weiterem Preisdruck oder zu Kundenverlusten führen und die Vertriebsmenge schmälern kann. Dies stellt in Bezug auf das Schadenspotential ein spürbares Risiko mit einer mittleren Eintrittswahrscheinlichkeit dar. Darüber hinaus ist die Gesellschaftsentwicklung jedes Jahr witterungsbedingten Absatzschwankungen unterworfen. Aus der Witterung ergibt sich in Bezug auf das Schadenspotential ein spürbares Risiko mit einer geringen Eintrittswahrscheinlichkeit. Den zunehmenden Absatzrisiken begegnen die SWF mit einer differenzierten Preispolitik sowie einer Ausweitung des Dienstleistungsangebotes an ihre Kunden.

Bei ihrer operativen Geschäftstätigkeit ist die SWF Marktpreisänderungsrisiken im Rohstoffbereich ausgesetzt. Der Erfolg des Unternehmens wird in starkem Maße von der Entwicklung der Bezugskosten beeinflusst. Durch die Liberalisierung der europäischen Strom- und Gasmärkte ergeben sich neben Preis- und Absatzrisiken aber auch Chancen zur Optimierung der Beschaffung. Die SWF ist insbesondere Marktpreisrisiken im Gas- und Stromgeschäft ausgesetzt, denen sie mit absatzorientierter Beschaffungsstrategie begegnet.

Die SWF hat ihre Strom- und Gasnetze an ihr Tochterunternehmen NFL übertragen. Die Bewirtschaftung aller Netze und der technischen Anlagen erfolgt durch den Betriebsführer NBB. Damit sind die aus dem Betrieb der Netze resultierenden Risiken minimiert.

Die SWF ist Forderungsausfallrisiken insbesondere bei der Belieferung von Kunden ausgesetzt. Die Forderungen sind unbesichert und unterliegen einem Ausfallrisiko. Dem Forderungsausfallrisiko bei großen Kunden begegnet die SWF mit einer fortlaufenden, detaillierten Überwachung der Bonität. Von den dargestellten Risiken kann kurz oder mittelfristig eine spürbare Beeinträchtigung der Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage der SWF ausgehen. Bestandsgefährdende Risiken sind derzeit nicht erkennbar.

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

Die SWF ist als Energiedienstleister und Energieversorger zahlreichen Veränderungen und Unsicherheiten ausgesetzt. Um in einem von Wettbewerb und gesetzgeberischen Vorgaben geprägten Markt nachhaltig erfolgreich sein zu können, müssen mögliche Entwicklungen frühzeitig erkannt und daraus resultierende Chancen und Risiken systematisch erfasst, bewertet und steuernd eingegriffen werden. Die Verantwortung für die Steuerung und die Verarbeitung der Chancen liegt direkt bei der Geschäftsführung. Die SWF wird die Chancen der Energiewende und die Chancen in der Region in enger Abstimmung mit den Gesellschaftern nutzen.

Durch die aktive Beteiligung an der Umsetzung des Energie- und Klimakonzeptes Forst (Lausitz) wird sich die SWF auch zukünftig als Partner für kommunale Energiekonzepte positionieren und zusätzlich das Thema E-Mobilität in der Region weiterentwickeln.

In den Sparten Strom und Gas ist der Wettbewerb wesentlich intensiver geworden. Um dem zu begegnen, werden in beiden Sparten neue Produkte eingeführt, die den Bedürfnissen der Kunden noch besser entsprechen und eine längerfristige Bindung des Kunden an die SWF ermöglichen. Die SWF weitet ihre Vertriebsaktivitäten über das eigene Versorgungsgebiet hinaus aus. Dazu kooperieren sie z.B. mit kleineren ausgewählten Vertriebspartnern deutschlandweit.

Für 2020 erwartet die SWF unter Annahme eines normalen, durchschnittlichen Temperaturverlaufs und anhaltend hohem Wettbewerb relativ konstante Umsatzerlöse.

Das Ergebnis der betrieblichen Tätigkeit (EBIT) wird in 2020 leicht über Vorjahresniveau erwartet. Einsparungen und Effizienzsteigerungen werden zur Verbesserung des Ergebnisses beitragen. Das prognostizierte Finanzergebnis wird geringer als 2019 sein. In 2019 traten regulatorische Einmaleffekte im Beteiligungsergebnis der NFL auf. Der Jahresüberschuss wird dadurch ebenfalls etwas geringer erwartet.

3.4.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

3.4.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen

Im Geschäftsjahr 2019 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und –entnahmen.

3.4.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2019 sind keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen ersichtlich.

3.4.4.3 Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

Des Weiteren besteht zwischen der GASAG und der SWF ein Cash-Pooling-Vertrag, in dessen Rahmen der SWF ein Kontokorrentkredit bis zu einer Höhe von 3.000 T€ zur Verfügung steht.

Zusätzlich steht der Gesellschaft für langfristige Finanzierungen ein durch den Gesellschafter gewährter Kreditrahmen in Höhe von 15.300 T€ zur Verfügung, der zum Bilanzstichtag mit 15.260 T€ ausgelastet wurde.

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:

- Gestattungsvertrag mit der Stadt Forst (Lausitz) über die Versorgung mit Trinkwasser vom 30.06.2012
- 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 2019 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 879 TEuro ausgewiesen. Die Geschäftsführung schlägt vor 100 TEuro an die Gesellschafter auszuschütten und in Höhe von 779 TEuro auf neue Rechnung vorzutragen.

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

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.

3.4.6 Sonstiges

3.4.6.1 Auszug aus der Bilanz

AKTIVA	31.12.2019	31.12.2018
A Anlagevermögen	28.174 TEuro	26.890 TEuro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	551 TEuro	244 TEuro
II Sachanlagen	15.365 TEuro	15.263 TEuro
III Finanzanlagen	12.258 TEuro	11.383 TEuro
B Umlaufvermögen	8.652 TEuro	4.745 TEuro
I Vorräte	108 TEuro	23 TEuro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8.231 TEuro	4.310 TEuro
III Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	313 TEuro	412 TEuro
C Rechnungsabgrenzungsposten	39 TEuro	6 TEuro
Summe AKTIVA	36.865 TEuro	31.641 TEuro

PASSIVA	31.12.2019	31.12.2018
A Eigenkapital	12.458 TEuro	11.679 TEuro
I Gezeichnetes Kapital	6.120 TEuro	6.120 TEuro
II Kapitalrücklage	3.489 TEuro	3.489 TEuro
III Verlustvortrag	1.970 TEuro	1.657 TEuro
IV Jahresüberschuss	879 TEuro	413 TEuro
V Bilanzgewinn	0,00 TEuro	0,00 TEuro
B Sonderposten	495 TEuro	555 TEuro
C Rückstellungen	6.353 TEuro	3.434 TEuro
D Verbindlichkeiten	17.559 TEuro	15.973 TEuro
E Rechnungsabgrenzungsposten	0 TEuro	0 TEuro
Summe PASSIVA	36.865 TEuro	31.641 TEuro

3.4.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2019	2018
1. Umsatzerlöse	31.231 TEuro	22.338 TEuro
2. Bestandsveränderungen	53 TEuro	20 TEuro
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	12 TEuro	23 TEuro
4. Sonstige betriebliche Erträge	769 TEuro	320 TEuro
5. Materialaufwand	27.761 TEuro	18.905 TEuro
6. Personalaufwand	1.191 TEuro	1.131 TEuro
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.008 TEuro	1.253 TEuro
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.711 TEuro	1.304 TEuro
9. Finanzergebnis	589 TEuro	459 TEuro
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	983 TEuro	567 TEuro

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	98 TEuro	148 TEuro
12. Sonstige Steuern	6 TEuro	6 TEuro
13. Jahresüberschuss	879 TEuro	413 TEuro

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 erbringt keine Einlage und ist am Vermögen der Gesellschaft nicht beteiligt.

Kommanditistin ist die Stadtwerke Forst GmbH mit Sitz in Forst (Lausitz) mit einem Kapitalanteil von 1.000 TEuro. Die Einlage ist vollständig eingebracht. Die Kapitalanteile der Kommanditistin bilden das Festkapital der Gesellschaft und sind als Haftsumme in das Handelsregister eingetragen.

Oberstes Mutterunternehmen ist die GASAG AG, in deren Konzernabschluss, der nach § 315a HGB erstellt wird, die Gesellschaft zum 31.12.2019 einbezogen wird. Die GASAG AG hält 100% der Anteile der NFL. Die Gesellschaft unterhält zum Bilanzstichtag keine Beteiligungen.

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

3.5.1.4 Organe

Zur Geschäftsführung und Vertretung der Gesellschaft ist die Komplementärin, die NBB Netz-Beteiligungs-GmbH, Berlin, alleine berechtigt und verpflichtet. Deren Geschäftsführer im Berichtsjahr Dipl. Ing. (FH) Maik Wortmeier (Technischer Bereich) und Dipl.-Kfm. Frank Behrend (Kaufmännischer Bereich) waren.

Im Wirtschaftsjahr 2019 hat eine Gesellschafterversammlung am 22.05.2019 stattgefunden.

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

3.5.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Anlagevermögen	16.258 TEuro	15.844 TEuro	15.086 TEuro
Bilanzsumme	18.442 TEuro	17.885 TEuro	16.642 TEuro
Anlagenintensität	88,16%	88,59%	90,65%

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Eigenkapital	4.288 TEuro	4.288 TEuro	4.288 TEuro
Bilanzsumme	18.442 TEuro	17.885 TEuro	16.642 TEuro
Eigenkapitalquote	23,25%	23,98%	25,77%

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

3.5.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Eigenkapital	4.288 TEuro	4.288 TEuro	4.288 TEuro
Langfristiges Fremdkapital	3.363 TEuro	4.810 TEuro	4.482 TEuro
Anlagevermögen	16.258 TEuro	15.844 TEuro	15.086 TEuro
Anlagendeckungsgrad II	47,06%	57,42%	58,13%

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Zinsaufwand	234 TEuro	250 TEuro	253 TEuro
Umsatz	12.855 TEuro	12.698 TEuro	13.012 TEuro
Zinsaufwandsquote	1,82%	1,97%	1,94%

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	2.222 TEuro	2.079 TEuro	1.303 TEuro
Steuerrückstellungen	39 TEuro	2 TEuro	0 TEuro
sonstige Rückstellungen	2.192 TEuro	2.463 TEuro	2.501 TEuro
Passive Rechnungs-abgrenzungsposten	19 TEuro	23 TEuro	26 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	4.472 TEuro	4.567 TEuro	3.830 TEuro

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Umlaufvermögen	2.184 TEuro	2.037 TEuro	1.551 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	4.472 TEuro	4.567 TEuro	3.830 TEuro
Liquidität 3.Grades	48,84%	44,60%	40,50%

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	466 TEuro	2.113 TEuro	2.518 TEuro

3.5.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Jahresüberschuss	790 TEuro	677 TEuro	570 TEuro
Fremdkapitalzinsen	234 TEuro	250 TEuro	253 TEuro

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

Bilanzsumme	18.442 TEuro	17.885 TEuro	16.642 TEuro
Gesamtkapitalrentabilität	5,55%	5,18%	4,95%

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Umsatz	12.855 TEuro	12.698 TEuro	13.012 TEuro

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	790 TEuro	677 TEuro	570 TEuro

3.5.2.4 Personalbestand

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Personalaufwand	0 TEuro	0 TEuro	0 TEuro
Umsatz	12.855 TEuro	12.698 TEuro	13.012 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.

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Anzahl der Mitarbeiter	0	0	0

3.5.2.5 Verkürzter Lagebericht

Im Berichtsjahr beliefen sich die Transportmengen im Gas- und im Strombereich unter denen des Vorjahres. Zur Gewährleistung der Versorgungssicherheit wurde erneut zahlreiche Instandhaltungs- und Erweiterungsmaßnahmen des Strom- und Gasnetzes Forst durchgeführt. Die NFL investierte in Trafostationen, Ortsnetzstationen und Ortsdruckregelanlagen. Darüber hinaus hat die NFL bereits im Vorjahr die ersten modernen Messeinrichtungen für Strom ausgerollt und den Einsatz moderner Messeinrichtungen auch im Jahr 2019 fortgesetzt. Seit November 2019 ist ein neuer Dienstleister für die NFL im Bereich Lieferantenwechsel, Netznutzungsabrechnung und Kundenservice tätig, um den dynamischen Branchenanforderungen der Stromsparte effizient zu begegnen.

Im Geschäftsjahr wies die NFL in der Stromsparte einen Jahresüberschuss aus. Im Berichtsjahr fielen Mehrerlöse auf dem Regulierungskonto an, die jedoch mit Mindererlösen der Vorperioden saldiert werden konnten. Vorrangig resultiert der Anstieg des Jahresergebnisses der Sparte Strom aus regulatorisch bedingten Aufholungseffekten in den Umsatzerlösen aus Netzentgelten.

In der Gassparte erzielte die NFL einen Jahresüberschuss. Die Verringerung des Ergebnisses gegenüber dem Vorjahr resultierte vorwiegend aus witterungsbedingt geringeren Umsatzerlösen aus Netzentgelten. Im Jahr 2019 sind witterungsbedingt Mindererlöse auf dem Regulierungskonto Gas angefallen.

Hingegen verliefen die in den Umsatzerlösen enthaltene EEG-Rückerstattungen der Übertragungsnetzbetreiber auf Vorjahresniveau. Auch im Berichtsjahr fielen die im Materialaufwand enthaltenen Aufwendungen für die Einspeisevergütungen an die Betreiber von EEG-Anlagen in gleicher Höhe an, welche die Basis für die

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

Rückerstattungen bilden. Des Weiteren waren in den Umsatzerlösen die Auflösung von passivierten Investitions- und Baukostenzuschüssen enthalten. Der Rückgang der sonstigen betrieblichen Erträge beruhte primär auf geringeren Auflösungen von Rückstellungen im Vergleich zum Vorjahr. Den erzielten Umsätzen standen vorrangig Aufwendungen gegenüber, die im Zusammenhang mit den Betriebsführungsverträgen mit der NBB angefallen sind. Neben den Aufwendungen für die technische Betriebsführung und für die Einspeisevergütungen an die Betreiber von EEG-Anlagen waren im Materialaufwand des Berichtsjahres im Wesentlichen Aufwendungen für vorgelagerte Netzkosten enthalten.

Die Abschreibungen verliefen auf Vorjahresniveau, wobei vorrangig Abschreibungen auf Netzanlagen anfielen. Der Anstieg der sonstigen betrieblichen Aufwendungen gegenüber dem Vorjahr resultierte hauptsächlich aus Aufwendungen zur Anbindung an das Abrechnungssystem eines neuen Dienstleisters für Netznutzungsabrechnung. Der Wechsel des Abrechnungsdienstleisters lag unter anderem in den steigenden Anforderungen an die Marktkommunikation in der Sparte Strom begründet. Das auf Vorjahresniveau verlaufende negative Finanzergebnis, welches im Wesentlichen Zinsen aus Gesellschafterdarlehn beinhaltete, wirkte mindernd auf das Jahresergebnis der NFL. Die höheren Aufwendungen aus Ertragssteuern, waren die Folge der positiven Ergebnisentwicklung der NFL im Berichtsjahr.

Der Anstieg der Bilanzsumme im Vergleich zum Vorjahr, beruhte vorrangig auf Kreditaufnahmen zu den kurz- und langfristigen Finanzierungen der Investitionen. Der Anstieg der immateriellen Vermögensgegenstände resultiert hauptsächlich aus dem Erwerb der Nutzungsrechte für ein neues Abrechnungssystem sowie der Aktivierung der entsprechenden Systemkosten. Außerdem verzeichnet die kurzfristige Aktiva unter anderem einen stichtagsbedingten Anstieg der Forderungen aus Netznutzungsabrechnungen. Gegenläufig wurden die aus dem Vorjahr bestehenden Forderungen aus Cash-Pooling abgebaut. Der Anstieg der langfristigen Rückstellungen und Verbindlichkeiten basierte hauptsächlich auf der Aufnahme eines langfristigen Geschäftsdarlehns. Die kurzfristige Passiva bewegten sich auf Vorjahresniveau. Die kurzfristigen Rückstellungen und Verbindlichkeiten überstiegen zum Bilanzstichtag die kurzfristigen Forderungen. Durch die bestehenden verfügbaren Kreditlinien wurde sichergestellt, dass die NFL ihre Verpflichtungen erfüllen konnte.

Im Geschäftsjahr wies die Gesellschaft einen Jahresüberschuss in Höhe von 790 T€ aus, was unter Herausrechnung der ergebnissteigernden neutralen Effekte in Höhe von 393 T€ der vorjährigen Ergebnisprognose entsprach. Die NFL entwickelte sich trotz regulatorischer Sondereffekte aus nicht bilanzierbaren Forderungen aus dem Regulierungskonto Gas positiv, was unter anderem auf periodenfremde Effekte im Regulierungskonto Strom zurückzuführen ist.

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 Chancen 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 bestehenden Konzessionen 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 NBB setzt als Betriebsführerin zum Betrieb der Netzinfrastrukturen der NFL technologisch komplexe Anlagen ein, die das Risiko ungeplanter Nichtverfügbarkeiten und Versorgungsunterbrechungen aufgrund unvorhergesehener Betriebsstörungen oder externer Einflüsse bergen. Durch die laufende Instandhaltung und Überwachung auf Grundlage technischer Regelwerke und betriebsinterner Konzepte sowie durch die kontinuierliche Sanierung und Modernisierung der netztechnischen Anlagen wird ein hoher technologischer Sicherheitsstandard gewährleistet, wodurch die Eintrittswahrscheinlichkeit von Störungen erheblich reduziert wird.

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 Geschäftsjahr 2020 von leicht steigenden Umsatzerlösen aus Netzentgelten in der Sparte Gas aus. Im Vergleich zum witterungsmäßig milden Abschlussjahr 2019 folgt ein Anstieg der geplanten

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

Transportmengen auf Basis einer zu erwartenden Normtemperatur. Der Verlauf der Erlösobergrenzen in der dritten Regulierungsperiode ist nahezu konstant.

Für die Sparte Strom wird von steigenden Umsatzerlösen ausgegangen. Der Steigerung stehen jedoch weitgehend Aufwendungen für Umlagen und EEG-Vergütungen gegenüber.

Die in den Vorjahren vorgenommenen Maßnahmen zur Kostensenkung und Effizienzsteigerung werden weiterhin kontinuierlich umgesetzt und ausgebaut.

In den Folgejahren werden weiterhin Investitionen in das Strom- und Gasnetz erfolgen welche zu einem positiven Effekt im Kapitalkostenabgleich führen. Die Finanzierung der Investitionen wird durch langfristige Gesellschafterdarlehn sichergestellt.

Aufgrund der genannten Einflüsse wird für das Jahr 2020 mit einem insgesamt steigendem Umsatz, vornehmlich aus der Erlösobergrenzenentwicklung Strom und einem im Vergleich zum Vorjahr moderat niedrigeren Jahresüberschuss gerechnet.

3.5.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

3.5.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen

Im Geschäftsjahr 2019 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und –entnahmen.

3.5.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2019 sind keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen ersichtlich.

3.5.4.3 Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

Aus der Cash-Pooling-Vereinbarung mit der GASAG AG, Berlin wurde der Gesellschaft unverändert ein Kontokorrentkreditrahmen in Höhe von 1.000 T€ eingeräumt. Zusätzlich stand der Gesellschaft für langfristige Finanzierungen weiterhin ein durch den Gesellschafter gewährter Kreditrahmen in Höhe von 9.100 T€, reduziert um die im Rahmen der Spaltbilanz übernommenen Restdarlehensverpflichtungen gegenüber Kreditinstituten, zur Verfügung. Zum Bilanzstichtag belief sich der Kreditrahmen auf 8.880 T€, der mit 8.570 T€ in Anspruch genommen wurde.

Im Berichtsjahr wurden neue Darlehn in Höhe von 3.200 T€ aufgenommen, wobei 1.300 T€ bereits zum Stichtag getilgt wurden und 600 T€ eine kurzfristige Laufzeit haben. Langfristige Darlehn zur Finanzierung der Investitionen wurden in Höhe von 1.300 T€ aufgenommen.

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. Zudem ist die NFL mit dem Vertrag vom 23./26.03.2012 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 NFL hat die NBB mit der kaufmännischen und technischen Betriebsführung der Gas- und Stromnetzinfrastruktur sowie der Durchführung des Regulierungsmanagements und der Transportabrechnung bis zum 31.12.2022 beauftragt. Seit dem 01.01.2009 übernimmt die GASAG im Rahmen eines Geschäftsbesorgungsvertrages auf unbestimmte Vertragslaufzeit kaufmännische und sonstige administrative Aufgaben. Diese Leistungen umfassen das Controlling, Unternehmensplanung, Einkauf, Finanzmanagement, Steuern, Marketing, Rechnungswesen, rechtliche Beratung und Revision. Der Vertrag kann mit einer Frist von 6 Monaten zum 31.12. des laufenden Jahres gekündigt werden.

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

Es besteht eine Vereinbarung zur Durchführung des Cash Managements (Pooling) zwischen der GASG und der NFL. Die GASAG führt bei einer liquiditätsmäßigen Unterdeckung einen Ausgleich herbei, bei überschüssiger Liquidität der NFL wird diese an die GASAG abgegeben. Zur Deckung des zeitweiligen Liquiditätsbedarfes ist ein Kontokorrentkredit von bis zu 1.000 T€ von der GASAG an die NFL eingeräumt.

Mit Datum 14./17./18.06.2019 hat die Gesellschaft den Dienstleistungsvertrag „EnBW Cloud EVU-Plattform und energiewirtschaftliche Abwicklungsleistungen“ mit der EnBW abgeschlossen. Der Vertrag hat eine Erstlaufzeit bis zum 31.10.2024, danach verlängert der Vertrag sich automatisch um jeweils ein Jahr, wenn er nicht mit einer Frist von 6 Monaten gekündigt wird.

3.5.4.5 Weitere unternehmerische Entscheidungen

Für das Geschäftsjahr 2019 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 790 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	31.12.2019	31.12.2018
A Anlagevermögen	16.258 TEuro	15.844 TEuro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	695 TEuro	52 TEuro
II Sachanlagen	15.563 TEuro	15.792 TEuro
B Umlaufvermögen	2.184 TEuro	2.037 TEuro
I Vorräte	5 TEuro	15 TEuro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.179 TEuro	2.017 TEuro
III Guthaben bei Kreditinstituten	0 TEuro	5 TEuro
C Rechnungsabgrenzungsposten	0 TEuro	4 TEuro
Summe AKTIVA	18.442 TEuro	17.885 TEuro

PASSIVA	31.12.2019	31.12.2018
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	2.005 TEuro	2.134 TEuro
C Rückstellungen	2.231 TEuro	2.465 TEuro
D Verbindlichkeiten	9.895 TEuro	8.969 TEuro
E Rechnungsabgrenzungsposten	19 TEuro	23 TEuro
F Passive latente Steuern	4 TEuro	6 TEuro
Summe PASSIVA	18.442 TEuro	17.885 TEuro

BETEILIGUNGSBERICHT 2019

3.5.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2019	2018
1. Umsatzerlöse	12.855 TEuro	12.698 TEuro
2. Bestandsveränderungen	-10 TEuro	4 TEuro
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	9 TEuro	8 TEuro
4. Sonstige betriebliche Erträge	49 TEuro	62 TEuro
5. Materialaufwand	9.415 TEuro	9.763 TEuro
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.212 TEuro	1.235 TEuro
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.111 TEuro	724 TEuro
8. Finanzergebnis	-234 TEuro	-247 TEuro
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	931 TEuro	803 TEuro
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	141 TEuro	125 TEuro
11. Sonstige Steuern	0 TEuro	1 TEuro
12. Jahresüberschuss	790 TEuro	677 TEuro
13. Gutschrift auf Gesellschafterkonten	- 790 TEuro	- 677 TEuro