

STADT FORST (LAUSITZ)



**JAHRES-
ABSCHLUSS
2020**

Den Jahresabschluss 2020 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

→ Stadt & Verwaltung → Rathaus → Finanzen



Inhaltsverzeichnis

Prüfbericht	5
Ergebnisrechnung.....	49
Finanzrechnung.....	51
Teilergebnisrechnungen.....	53
Teilfinanzrechnungen (Investitionsmaßnahmen)	203
Bilanz.....	291
Rechenschaftsbericht	295
Anlagen	331
Anhang	333
Anlagenübersicht	377
Forderungsübersicht	379
Verbindlichkeitenübersicht	381
Beteiligungsbericht	383

STADT FORST (LAUSITZ)



**Bericht
über die Prüfung des
Jahresabschlusses
zum 31.12.2020**

PRÜFBERICHT 2020

Inhaltsverzeichnis

1. Prüfungsgrundlagen	3
1.1 Prüfungsauftrag	3
1.2 Prüfungsumfang	3
1.3 Prüfungsart	3
1.4 Vollständigkeitserklärung	4
2. Abwicklung des Entlastungsverfahrens gemäß § 82 BbgKVerf für den Jahresabschluss 2019	4
3. Grundlegende Feststellungen	4
4. Haushalt 2020	5
4.1 Haushaltssatzung	5
4.2 Haushaltsgenehmigung durch den Landkreis Spree-Neiße.....	6
4.3 Plan-Ist-Vergleich	8
4.4 Ermächtigungsübertragungen.....	10
4.5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen.....	11
5. Jahresabschluss 2020	11
5.1 Rechenschaftsbericht.....	11
5.2 Bilanz.....	13
5.2.1 Aktiva	13
5.2.2 Passiva	15
5.3 Ergebnisrechnung	19
5.4 Finanzrechnung	21
5.5 Anhang	23
5.6 Beteiligungsbericht.....	25
6. Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft	25
7. Ergebnisse aus den unterjährigen Prüfungen	36
7.1 Prüfungen der Einnahmekassen und Handvorschüsse	36
7.2 Visakontrolle.....	37
7.3 Prüfung Verwendungsnachweise.....	37
7.4 Prüfung Verwahrgelder	38
7.5 Sonstige Prüfungen	38
8. Gesamtabschluss.....	42
9. Ergebnis der Jahresabschlussprüfung und Vorschlag zur Entlastung	42

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 31.12.2020 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:

- die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan mit Anlagen;
- 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 setzen 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 und 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

PRÜFBERICHT 2020

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 zum 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 von Fördermitteln sind enthalten
- Bewertungserhebliche Umstände nach dem Abschlussstichtag sind enthalten
- 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 2019

Die Stadtverordnetenversammlung (SVV) hat mit der Vorlage SVV/00165/2020 in ihrer Sitzung am 30.10.2020 den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2019 beschlossen und der Bürgermeisterin und ihrem allgemeinen Stellvertreter für das Haushaltsjahr 2019 gemäß § 82 Abs. 4 BbgKVerf die Entlastung erteilt.

Über den Beschluss der SVV wurde die Kommunalaufsichtsbehörde mit Schreiben vom 11.11.2020 unterrichtet.

Die Veröffentlichung des Beschlusses sowie die Bekanntmachung über die Auslegung des Jahresabschlusses erfolgten am 14.11.2020 im Amtsblatt für die Stadt Forst (Lausitz) (Rathausfenster) auf der Seite 9.

Der geprüfte Jahresabschluss des Jahres 2019 lag ab dem 14.11.2020 bei der Stadt Forst (Lausitz), Promenade 9, Zimmer 319 öffentlich aus. Damit wurde § 82 (5) BbgKVerf erfüllt.

3. Grundlegende Feststellungen

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Rechenschaftsbericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte und die damit im Zusammenhang stehenden Angaben.

PRÜFBERICHT 2020

- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes. Auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise erkennen wir, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ergebnissen besteht und ob Zweifel an der weiteren kontrollierten Arbeit bestehen.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben, welche während der Prüfung gemacht wurden, ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ergebnisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Forst (Lausitz) vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Rechenschaftsberichts mit dem Jahresabschluss und den einschlägigen Gesetzen daraufhin, ob das vermittelte Bild die Lage der Stadt Forst (Lausitz) ordnungsgemäß wiedergibt.

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 Finanzrechnung ordnungsgemäß aus den Büchern der Stadt Forst (Lausitz) entwickelt worden sind, welche grundsätzlich nach den Regeln der doppelten Buchführung geführt wurden.

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

4. Haushalt 2020

4.1 Haushaltssatzung

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 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	06.12.2019
Vorlage Kommunalaufsichtsbehörde	18.12.2019
Genehmigung Kommunalaufsichtsbehörde	22.04.2020
öffentliche Bekanntmachung	09.05.2020

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 2020 gem. § 28 Abs. 2 Nr. 15 BbgKVerf i.V. m. § 67 Abs. 3 BbgKVerf erfolgte durch die Stadtverordnetenversammlung am 06.12.2019 (Beschluss-Nr. SVV/0072/2019 (NEU)). Die Vorlage bei der Kommunalaufsichtsbehörde erfolgte mit Schreiben vom 18.12.2019.

Damit wurde wiederholt die § 67 Abs. 4 der BbgKVerf enthaltene Soll-Vorschrift nicht eingehalten. Dies wurde durch die Kommunalaufsicht nicht beanstandet.

PRÜFBERICHT 2020

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	
ordentliche Erträge auf	42.613.900,00 EUR
ordentliche Aufwendungen auf	43.069.600,00 EUR
außerordentlichen Erträge auf	401.000,00 EUR
außerordentliche Aufwendungen auf	18.000,00 EUR
Im Finanzhaushalt mit dem Gesamtbetrag der	
Einzahlungen auf	51.899.100,00 EUR
Auszahlungen auf	52.399.000,00 EUR
davon	
Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	38.086.900,00 EUR
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	38.379.400,00 EUR
Einzahlungen Investitionstätigkeit	12.731.200,00 EUR
Auszahlungen Investitionstätigkeit	13.812.200,00 EUR
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	1.081.000,00 EUR
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	207.400,00 EUR
Einzahlungen aus der Auflösung von	
Liquiditätsreserven	0,00 EUR
Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00 EUR
Ein Gesamtbetrag der Kredite zur Finanzierung von Auszahlungen von Investitionen und Investitions-Förderungsmaßnahmen wurden nicht festgesetzt.	1.081.000,00 EUR
Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden festgesetzt auf	7.709.800,00 EUR
Die Hebesätze für die Grundsteuer betragen	
Grundsteuer A	316 v.H.
Grundsteuer B	405 v.H.
Der Hebesatz für die Gewerbesteuer betrug	350 v.H.

4.2 Haushaltsgenehmigung durch den Landkreis Spree-Neiße

Im Ergebnishaushalt wurden die ordentlichen Erträge auf 42.613.900,00 Euro und die ordentlichen Aufwendungen auf 43.069.600,00 Euro festgesetzt. Für den Ergebnishaushalt 2020 ergibt sich aus dem Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge und Aufwendungen ein jahresbezogener Fehlbedarf von 455.700,00 Euro. Nach Berücksichtigung von Fehlbeiträgen aus Vorjahren (3.658,00 Euro) und der Heranziehung von Ersatzdeckungsmitteln (außerordentliches Ergebnis 383.000,00 Euro) verbleibt ein Fehlbetrag von 76.358,00 Euro. Auf Grund des Fehlbetrages musste entsprechend § 63 Abs. 5 BbgKVerf ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt werden, welches der Genehmigung durch die Kommunalaufsichtsbehörde bedarf.

Im Finanzhaushalt wurden die Einzahlungen auf 51.899.100,00 Euro und die Auszahlungen auf 52.399.000,00 Euro festgesetzt. Der Finanzhaushalt weist zwischen dem Gesamtbetrag der Einzahlungen und dem Gesamtbetrag der Auszahlungen einen Fehlbedarf von 499.900,00 Euro aus.

Der Gesamtbetrag der Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurde für das Haushaltsjahr 2020 in Höhe von 1.081.000,00 Euro festgesetzt.

PRÜFBERICHT 2020

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Investitionsauszahlungen und Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Haushaltsjahren wurde in Höhe von 7.709.800,00 Euro festgesetzt.

Die Haushaltssatzung enthält als genehmigungspflichtige Bestandteile

- a) das Haushaltssicherungskonzept
- b) den Gesamtbetrag der Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen
- c) den Teil der Verpflichtungsermächtigungen, für welche in späteren Jahren eine Kreditaufnahme vorgesehen ist.

Das von der Stadtverordnetenversammlung beschlossene Haushaltssicherungskonzept für den Konsolidierungszeitraum wurde durch die Aufsichtsbehörde des Landkreises Spree-Neiße am 22.04.2020 genehmigt.

Die Genehmigung erfolgte mit den folgenden Auflagen:

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

Der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird in Höhe von 1.081.000,00 Euro unter folgenden Auflagen genehmigt:

- Der Kredit ist bis zum Ende des Haushaltsjahres 2023 zurückzuzahlen. Hierzu ist der Kreditvertrag vor dessen Abschluss der Kommunalaufsicht zur Kenntnisnahme vorzulegen.
 - Bei der Haushaltsdurchführung darf die Bewirtschaftung der Haushaltsansätze für Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit nicht zu einer negativen Veränderung des geplanten Saldos aus Investitionstätigkeit im laufenden und in den kommenden Haushaltsjahren führen. Hierzu hat die Stadt Forst (Lausitz) alle 2 Monate, beginnend ab dem Monat Mai, der Kommunalaufsicht eine Gegenüberstellung der geplanten und der tatsächlichen Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit, mindestens untergliedert nach Produkten, vorzulegen.
- c) Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen

Dem Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Investitionsauszahlungen und Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Haushaltsjahren wird in Höhe von 223.000,00 Euro genehmigt.

PRÜFBERICHT 2020

4.3 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 2020.

	Planansatz	Ergebnis	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	13.405.000 Euro	12.230.934,90	-1.174.065,10 Euro
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.028.900 Euro	20.237.462,80	208.562,80 Euro
sonstige Transfereinzahlungen	57.100 Euro	318.417,96	261.317,96 Euro
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.216.500 Euro	1.057.525,51	-158.974,49 Euro
privatrechtliche Leistungsentgelte	480.100 Euro	552.766,82	72.666,82 Euro
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.393.600 Euro	1.266.528,28	-127.071,72 Euro
sonstige Einzahlungen	1.264.100 Euro	1.360.525,78	96.425,78 Euro
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	241.600 Euro	446.865,50	205.265,50 Euro
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.086.900 Euro	37.471.027,55 Euro	-615.872,45 Euro
Personalauszahlungen	14.514.300 Euro	14.180.288,04	-334.011,96 Euro
Versorgungsauszahlungen	0 Euro	0,00	0,00 Euro
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.607.400 Euro	4.961.203,69	-1.646.196,31 Euro
Transferauszahlungen	15.169.300 Euro	15.541.613,77	372.313,77 Euro
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.088.400 Euro	2.050.598,52	-37.801,48 Euro
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.379.400 Euro	36.733.704,02 Euro	-1.645.695,98 Euro
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-292.500 Euro	737.323,53 Euro	1.029.823,53 Euro
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	11.603.100 Euro	5.969.506,90	-5.633.593,10 Euro
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	727.100 Euro	424.226,82	-302.873,18 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0 Euro	0,00	0,00 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	401.000 Euro	386.852,12	-14.147,88 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0 Euro	0,00	0,00 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0 Euro	0,00	0,00 Euro
sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0 Euro	750,00	750,00 Euro
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.731.200 Euro	6.781.335,84 Euro	-5.949.864,16 Euro
Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.082.700 Euro	6.932.078,40	-4.150.621,60 Euro
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0 Euro	414.047,88	414.047,88 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	98.000 Euro	65.036,38	-32.963,62 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	75.000 Euro	109.591,88	34.591,88 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	865.600 Euro	761.618,99	-103.981,01 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0 Euro	0,00	0,00 Euro
Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.690.900 Euro	1.355.732,69	-335.167,31 Euro
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.812.200 Euro	9.638.106,22 Euro	-4.174.093,78 Euro
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.081.000 Euro	-2.856.770,38 Euro	-1.775.770,38 Euro

PRÜFBERICHT 2020

Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-1.373.500 Euro	-2.119.446,85 Euro	-745.946,85 Euro
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	1.081.000 Euro	1.081.000,00	0,00 Euro
sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0 Euro	0,00	0,00 Euro
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0 Euro	60.111.388,53	60.111.388,53 Euro
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	1.081.000 Euro	61.192.388,53 Euro	60.111.388,53 Euro
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	207.400 Euro	207.374,82	- 25,18 Euro
Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0 Euro	0,00	0,00 Euro
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0 Euro	60.000.000,00	60.000.000,00 Euro
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	207.400 Euro	60.207.374,82 Euro	59.999.974,82 Euro
Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	873.600 Euro	985.013,71 Euro	111.413,71 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	-499.900 Euro	-1.134.433,14 Euro	-634.533,14 Euro
Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	600.000 Euro	1.287.939,16	687.939,16 Euro
Bestand an fremden Finanzmitteln	0 Euro	831.879,50	831.879,50 Euro
voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	100.100 Euro	985.385,52 Euro	885.285,52 Euro

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

Der Jahresabschluss 2020 stellt den zehnten doppelischen Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) dar. Die Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2020 wurde zum damaligen Erkenntnisstand im Jahr 2019 nach bestem Wissen und Gewissen erstellt. Der neunte doppelische Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2019 wurde im Jahr 2020 fertig gestellt und beschlossen.

Entsprechend § 59 Abs. 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,
- bei öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten,
- bei Kostenerstattungen und Kostenumlagen und
- bei den aktivierten Eigenleistungen.

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

Die Mindererträge bei den Steuern und ähnlichen Abgaben betragen gegenüber dem Plan lediglich 8,76 %, so dass hierzu keine weiteren Erläuterungen erforderlich sind.

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sind Mindererträge darauf zurückzuführen, dass Benutzungsgebühren und Ähnliche Entgelte nicht in der geplanten Höhe eingegangen sind.

Die Mindererträge bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind auf Minderleistungen gegenüber dem Eigenbetrieb „Kultur, Tourismus, Marketing Rosenstadt Forst (Lausitz)“ zurückzuführen, zum Beispiel durch die Absage der Rosengartenfesttage.

PRÜFBERICHT 2020

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

Die weiteren Erläuterungen im Rechenschaftsbericht sind unter Punkt 5.2.2 enthalten. Diese wurden einer stichprobenartigen Prüfung unterzogen. Den Ausführungen ist nichts hinzuzufügen.

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

- geringere Aufwendungen bei den Versorgungsaufwendungen,
- geringere Aufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen,
- geringere Aufwendungen bei den Transferaufwendungen und
- sonstigen ordentlichen Aufwendungen.

Dagegen stehen höhere Aufwendungen bei:

- den Personalaufwendungen und
- den Abschreibungen.

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

4.4 Ermächtigungsübertragungen

Grundsätzlich verfallen nicht benötigte Ausgabenansätze 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.

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.

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 2020 enthält unter Punkt 11 eine Übersicht der übertragenden Haushaltsermächtigungen.

Gemäß § 24 Abs. 5 KomHKV soll dieser Angaben zu den Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt und den Finanzhaushalt enthalten. Im Jahresabschluss 2020 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 Auswirkungen getrennt für den Ergebnishaushalt und den Finanzhaushalt widerspiegelt. Dies wurde beachtet.

Laut Feststellung des Jahresabschlusses 2020 wurden Ermächtigung im Ergebnishaushalt in Höhe von 768.751,89 Euro und im Finanzhaushalt in Höhe von 6.734.443,90 Euro insgesamt in Höhe von 7.503.195,79 Euro gebildet.

Im Ergebnishaushalt sind davon 381.917,10 Euro für die Sanierung des sowjetischen Ehrenfriedhofs enthalten. Zur Finanzierung stehen hier Fördermittel zur Verfügung. Die Rechtmäßigkeit für die Übertragung wurde festgestellt. Es gab keine Beanstandungen.

Im Finanzhaushalt sind die größten Maßnahmen für welche Ermächtigungsübertragungen enthalten sind:

PRÜFBERICHT 2020

- Grundschule Keune Neubau der Turnhalle mit 572.120,82 Euro
- Brandenburgisches Textilmuseum mit 733.163,09 Euro
- Rad- und Reitstadion mit 601.147,56 Euro
- Sanierung der Schwimmhalle mit 775.173,13 Euro + 147.282,91 Euro Mehrwertsteuer
- Verschieden Maßnahmen im Rosengarten 893.654,98 Euro.

Die vollständige Auflistung alle Ermächtigungsübertragungen ist im Anhang zum Jahresabschluss unter Punkt 11 enthalten.

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

4.5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Gemäß § 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 17.09.2021 mit der Informationsvorlage Nr.: SVV/0293/2021 über die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen für das Jahr 2020 unterrichtet.

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

5. Jahresabschluss 2020

5.1 Rechenschaftsbericht

Im Rechenschaftsbericht sind gemäß § 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 Auflistung zeigt die Prüfungsfeststellungen auf:

§ 59 Abs. 1 KomHKV – Darstellung des Verlaufs der Haushaltswirtschaft, Darstellung der Lage der Gemeinde

Die Stadt Forst (Lausitz) befindet sich in einer defizitären Haushaltssituation und ist verpflichtet jährlich ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen. Ausweis dafür ist der gleichbleibend hohe 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 könnten. Zusammenfassend setzt sich auch in 2020 die Tendenz zur Weiterführung eines Haushaltssicherungskonzeptes fort. Dies führt zu einer äußerst angespannten Liquiditätslage, welche die dauernde Leistungsfähigkeit einschränkt.

§ 59 Abs. 1 KomHKV – Erläuterung von wichtigen Ergebnissen des Jahresabschlusses, Erläuterung von erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen

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.

PRÜFBERICHT 2020

Hinsichtlich der Darstellung der Schwerpunkte im Finanzergebnis wurde das Hauptaugenmerk auf die Darstellung:

- Zinsen und sonstige Finanzerträge
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen
- außerordentliche Erträge und
- außerordentliche Aufwendungen

gelegt.

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.

§ 59 Abs. 1 KomHKV – Bewertung der Abschlussrechnung (Entwicklung einzelner Ergebnisse mit dem Gesamtergebnis und den anderen Teilen des Jahresabschlusses in Beziehung setzen)

Die Bewertung der Abschlussrechnung erfolgte in Form von Kennzahlen. Diese werden unter Punkt 7 des Rechenschaftsberichtes dargestellt.

Aussagen werden zur Vermögensstruktur getroffen. Es wird die Anlagenintensität und die Umlaufintensität seit Einführung der Doppik dargestellt.

Der nächste Punkt beinhaltet die Kennzahlen zur Kapitalstruktur. Hier wird die Eigenkapitalquote und Fremdkapitalquote dargestellt.

Als nächstes werden die Kennzahlen zur Liquidität aufgeführt. Das sind die kurzfristige und langfristige Liquidität.

Danach folgen die Kennzahlen zur Ergebnisstruktur. Dazu gehören der ordentliche Aufwandsdeckungsgrad, die Personalintensität, die Steuerquote und die Zuwendungsquote.

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. Die stichprobenweise Prüfung ergab keine Beanstandungen.

§ 59 Abs. 2 KomHKV – Darstellung von Vorgängen (besonderer Bedeutung) die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind.

Unter Punkt 8 im Rechenschaftsbericht des Kämmerers wird ausgeführt, dass keine Vorgänge von besonderer Bedeutung nach der Erstellung des JAB aufgetreten sind.

Die Prüfungshandlungen ergeben keinen Hinweis darauf, dass Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Abschluss der Erstellung des JAB aufgetreten sind.

§ 59 Abs. 2 KomHKV – Darstellung von zu erwartenden möglichen Risiken

Seit 1993 befindet sich die Stadt Forst (Lausitz) in einer defizitären Haushaltssituation. Daher besteht die Verpflichtung zur Erstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes. Nach dem aktuellen Haushaltssicherungskonzept für das Jahr 2021 wird der Haushaltsausgleich voraussichtlich im Haushaltsjahr 2024 erreicht werden. Das ist innerhalb des mittelfristigen Planungszeitraumes (2021-2024).

Der Landkreis Spree-Neiße schätzt in seiner Haushaltsgenehmigung 2021 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) die Geschäftsvorfälle ausnahmslos nach dem Prinzip der doppelten Buchführung. Der kamerale Altfehlbetrag in Höhe von 26.071.510,12 Euro ist in dem Kassenkreditbestand zum 31.12.2010 enthalten. Dadurch befand sich die Haushaltsführung mit Einführung der Doppik in einer äußerst angespannten Liquiditätslage. Dadurch wird die Leistungsfähigkeit erheblich eingeschränkt. Der Kassenkreditbestand erhöhte sich zum 30.06.2021 auf 41.694.969,95 Euro.

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 Finanzaufwendungen, wie z.B. die Schlüsselzuweisung. Die Gewerbesteuer begründet sich zu einem erheblichen Teil auf Vorauszahlungen. Die Festsetzung des Gewerbemessbetrages erfolgt durch das Finanzamt. Die Gewerbesteuer ist damit ein sehr hoher planerischer Unsicherheitsfaktor.

PRÜFBERICHT 2020

Ein weiteres Problem stellt die Entwicklung der Kreisumlage dar. Dies erhöhte sich von 2011 bis 2020 um ca. 1,2 Millionen Euro. Der Betrag in 2020 lag bei über 9,0 Millionen Euro.

Durch die hohe Inanspruchnahme von Kassenkrediten zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit konnte die Stadt Forst (Lausitz) von dem derzeit anhaltenden Niedrigzinsniveau erheblich profitieren. Im Haushaltsjahr 2020 wurden Erträge aus negativen Kassenkreditzinsen in Höhe von knapp 121.500,00 Euro erzielt werden. Dieser Trend wird sich auch im Haushaltsjahr 2021 fortsetzen. Für 2021 wird mit Zinserträgen in etwa gleicher Höhe ausgegangen. Siehe hierzu im Rechenschaftsbericht unter Punkt 9.

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

5.2.1 Aktiva

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

	31.12.2019	31.12.2020	Differenz
Immaterielles Vermögen	58.884,48 Euro	45.716,15 Euro	-13.168,33 Euro
Sachanlagevermögen	86.106.301,37 Euro	89.069.699,05 Euro	2.963.397,68 Euro
Finanzanlagevermögen	33.123.798,86 Euro	33.266.551,84 Euro	142.752,98 Euro
Vorräte	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.825.494,09 Euro	5.362.829,05 Euro	1.537.334,96 Euro
Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Liquide Mittel	1.287.939,16 Euro	985.385,52 Euro	-302.553,64 Euro
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	3.763.894,34 Euro	3.421.614,69 Euro	-342.279,65 Euro
Σ	128.166.312,30 Euro	132.151.796,30 Euro	3.985.484,00 Euro

Das Gesamtvermögen erhöhte sich um 3.985.484,00 Euro auf 132.151.796,30 Euro.

- **Anlagevermögen (Bilanzposition 1)**

Bilanzwert zum 31.12.2019: 119.288.984,71 Euro

Bilanzwert zum 31.12.2020: 122.381.967,04 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 2020 korrekt ausgewiesen.

- **Betriebs- und Geschäftsausstattung (Bilanzposition 1.2.7)**

Bilanzwert zum 31.12.2019: 770.707,34 Euro

Bilanzwert zum 31.12.2020: 938.614,74 Euro

Der Bestand der Betriebs- und Geschäftsausstattung erhöhte sich im Verlauf des Haushaltsjahres 2020 um 167.907,40 Euro auf 938.614,74 Euro.

Die Bestände der Bilanzposition 1.2.7 stimmen mit den korrespondierenden Werten der Anlagenübersicht überein. Danach veränderten sich die Bestände der Betriebs- und Geschäftsausstattung in 2020 durch

PRÜFBERICHT 2020

Zugänge in Höhe von 246.157,56 Euro, Abgänge gab es keine. Umbuchungen erfolgten im Jahr 2020 in Höhe von 189.382,35 Euro. Dem standen Abschreibungen in Höhe von 267.632,51 Euro gegenüber.

- **Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau (Bilanzposition 1.2.8)**

Bilanzwert zum 31.12.2019: 6.092.490,05 Euro
 Bilanzwert zum 31.12.2020: 10.822.562,05 Euro

Die Werte der Schlussbilanz des Vorjahres wurden korrekt als Anfangsbestand in die Bilanz des Haushaltsjahres 2020 übertragen. Im Anlagenspiegel sind Zugänge in Höhe von 7.020.661,40 Euro ausgewiesen. Dem stehen Aktivierungen in Höhe von 2.285.738,00 Euro gegenüber, damit erhöhte sich der Bestand der geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau zum 31.12.2020 auf 10.822.562,05 Euro.

Abgeschlossen wurden im Haushaltsjahr 2020 folgende Baumaßnahmen:

Fachbereich Zentrales Gebäudemanagement

- Gebäude Pfälzer Straße 1a „Wohnen im Alter“
- Vereinsheim SV Schwarz-Weiß Keune

Die geprüften Aktivierungen ergaben keine Beanstandungen.

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 2019 sind diese um 85,67 % zurückgegangen.

Für das Jahr 2020 wurden die erbrachten Eigenleistungen gemäß der Handlungsempfehlung der Kämmerei je Objekt aufgelistet. Die Höhe der zu aktivierenden Eigenleistungen sind von diversen Einflüssen abhängig. Dies sind unter anderem die Witterung, der Baufortschritt oder die Zusage von Fördermitteln.

Fachbereich Bauen

Prüfung der Aktivierungen

- Baumaßnahme Friedhofstraße
- Straßenbeleuchtung Herrmann-Löns-Straße
- Straßenbeleuchtung Meisenweg

Die geprüften Aktivierungen ergaben keine Beanstandungen.

Ohne Prüfung der Aktivierungen

- Baumaßnahme Skurumer Straße
- Parkplatz Sorauer Straße
- Baumaßnahme Dorfanger Noßdorf

- **Finanzanlagevermögen (Bilanzposition 1.3)**

Bilanzwert zum 31.12.2019: 33.123.798,86 Euro
 Bilanzwert zum 31.12.2020: 33.266.551,84 Euro

Das Finanzanlagevermögen erhöhte sich im Verlauf des Haushaltsjahres 2020 um 142.752,98 Euro auf 33.266.881,84 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 31.12.2019: 3.763.894,34 Euro
 Bilanzwert zum 31.12.2020: 3.421.614,69 Euro

PRÜFBERICHT 2020

Die Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten verringerten sich gegenüber dem Vorjahr um 342.279,65 Euro auf 3.421.614,69 Euro.

Die ARAP setzen sich zusammen aus Zahlungen für geleistete Zuwendungen in Höhe von 3.330.569,63 Euro und aus allgemeinen Zahlungen in Höhe von 91.045,06 Euro.

5.2.2 Passiva

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

	31.12.2019	31.12.2020	Differenz
Eigenkapital	8.463.797,17 Euro	9.549.472,46 Euro	1.085.675,29 Euro
davon Basis-Reinvermögen	5.573.152,19 Euro	5.573.152,19 Euro	0,00 Euro
davon Rücklagen	230.001,79 Euro	1.314.473,27 Euro	1.084.471,48 Euro
davon Sonderrücklagen	2.699.910,76 Euro	2.670.333,78 Euro	-29.576,98 Euro
davon Fehlbetragsvortrag	-39.267,57 Euro	-8.486,78 Euro	30.780,79 Euro
Sonderposten	63.420.271,00 Euro	64.875.403,94 Euro	1.455.132,94 Euro
Rückstellungen	5.159.107,79 Euro	4.283.300,53 Euro	-875.807,26 Euro
Verbindlichkeiten	49.568.564,24 Euro	51.868.801,67 Euro	2.300.237,43 Euro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.554.572,10 Euro	1.574.817,70 Euro	20.245,60 Euro
Σ	128.166.312,30 Euro	132.151.796,30 Euro	3.985.484,00 Euro

• **Eigenkapital (Bilanzposition 1)**

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 (Bilanzposition 1.1)**

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

• **Rücklagen aus Überschüssen (Bilanzposition 1.2)**

Die Rücklagen aus Überschüssen erhöhten sich im Haushaltsjahr 2020 um 1.084.471,48 Euro. Der Bestand wird in Höhe von 1.314.473,27 Euro nachgewiesen.

• **Sonderrücklagen (Bilanzposition 1.3)**

In der Stadt Forst (Lausitz) werden 2 Sonderrücklagen geführt. Für die Stiftung Horno verringerte sich die Sonderrücklage um -29.680,98 Euro. Die Sonderrücklage der Heiner-Schuster-Stiftung erhöhte sich um 104,00 Euro.

• **Fehlbetragsvortrag (Bilanzposition 1.4)**

Der Fehlbetragsvortrag setzt sich aus dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis zusammen. Der Fehlbetragsvortrag verringerte sich zum Vorjahr um 30.780,79 Euro auf 8.486,78 Euro.

PRÜFBERICHT 2020

• **Rückstellungen (Bilanzposition 3)**

Zum 31.12.2020 wurden Rückstellungen in Höhe von 4.283.300,53 Euro gebildet und entsprechend in der Bilanz ausgewiesen. Das ist eine Verringerung gegenüber dem Vorjahr um 875.807,26 Euro. Die Rückstellungen stellen jährlich einen Prüfungsschwerpunkt dar.

	31.12.2019	31.12.2020	Differenz
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.665.140,48 Euro	2.974.895,69 Euro	-690.244,79 Euro
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Altdeponien	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Sonstige Rückstellungen	1.493.967,31 Euro	1.308.404,84 Euro	-185.562,47 Euro
Σ	5.159.107,79 Euro	4.283.300,53 Euro	-875.807,26 Euro

• **Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen (Bilanzposition 3.1)**

Der Bestand der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen verringerte sich im Haushaltsjahr 2020 um 690.244,79 Euro auf 2.974.895,89 Euro.

Die Bestandsveränderung stimmt mit dem ordentlichen Jahresergebnis der Gesamtergebnisrechnung 2020 überein.

• **Sonstige Rückstellungen (Bilanzposition 3.5)**

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

	31.12.2019	31.12.2020	Differenz
Drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	119.100,00 Euro	133.334,96 Euro	14.234,96 Euro
Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	60.507,38 Euro	67.060,59 Euro	6.553,21 Euro
Rückstellung für Gleitzeitüberhänge	167.164,13 Euro	122.017,17 Euro	-45.146,96 Euro
Rückstellung für Abfindungen EVR	106.433,85 Euro	4.428,41 Euro	-102.005,44 Euro
Rückstellung für sonstige Abfindungen	272.403,82 Euro	214.100,00 Euro	-58.303,82 Euro
Rückstellung für leistungsorientierte Bezahlung	153.982,20 Euro	153.273,16 Euro	- 709,04 Euro
Rückstellung für Jubiläen	29.680,98 Euro	29.355,60 Euro	- 325,38 Euro
Rückstellung für Archivierungskosten	400.000,00 Euro	400.000,00 Euro	0,00 Euro
Rückstellung für Entschädigungsansprüche	164.427,61 Euro	164.427,61 Euro	0,00 Euro
Rückstellung für sonstige Verwahrungen	20.267,34 Euro	20.407,34 Euro	140,00 Euro
Σ	1.493.967,31 Euro	1.308.404,84 Euro	-185.562,47 Euro

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

Die Beträge der sonstigen Rückstellungen verringerten sich insgesamt um 185.562,47 Euro zum Vorjahr auf 1.308.404,84 Euro.

PRÜFBERICHT 2020

Prüfung der Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge

Datum	Betrag lt. Bilanz	Differenz zum Vorjahr
31.12.2011	143.706,90 Euro	
31.12.2012	162.577,48 Euro	18.870,58 Euro
31.12.2013	209.274,12 Euro	46.696,64 Euro
31.12.2014	214.486,16 Euro	5.212,04 Euro
31.12.2015	184.811,01 Euro	-29.675,15 Euro
31.12.2016	152.914,56 Euro	-31.896,45 Euro
31.12.2017	156.859,08 Euro	3.944,52 Euro
31.12.2018	136.541,36 Euro	-20.317,72 Euro
31.12.2019	167.164,13 Euro	30.622,77 Euro
31.12.2020	122.017,17 Euro	-45.146,96 Euro

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

Darauf wurde mit einer Neuregelung der Dienstvereinbarung zur Gleitzeit reagiert, welche zum 01.01.2016 in Kraft trat. Gemäß § 3 gilt die Dienstvereinbarung für die Beschäftigten der Kernverwaltung, der Verwaltung des Betriebsamtes, des Eigenbetriebes Kultur, Tourismus, Marketing Rosenstadt Forst (Lausitz), der Bibliothek und der nicht gewerblich Beschäftigten des Eigenbetriebes Städtische Abwasserbeseitigung.

Es wurde u.a. folgendes festgelegt:

„Punkt 4.10 Zeitguthaben und Fehlzeiten

Voll- und Teilzeitbeschäftigte können grundsätzlich ein Zeitguthaben in Form eines Ampelkontos mit besonderen Steuerungsfunktionen nach den nachfolgenden Phasen angelegen: 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) jeden 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 den Bereich des Betriebsamtes existiert eine Dienstanweisung 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, seit mehreren Jahren, 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, 2018, 2019 und 2020 ausgesprochen.

Die Kontrolle der Abarbeitung erfolgte mit der Prüfung zum Jahresabschluss 2020. Bis zum Prüfungszeitpunkt wurden die vorhandenen Dienstvereinbarungen nicht überarbeitet.

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.

PRÜFBERICHT 2020

• **Verbindlichkeiten (Bilanzposition 4)**

Die Bilanz des Jahresabschlusses 2020 weist gemäß § 57 KomHKV Verbindlichkeiten in korrekter Höhe wie folgt aus (Beträge in Euro):

Art der Verbindlichkeit	31.12.2019	31.12.2020	Differenz
Investitionskredite	1.437.717,85 Euro	2.311.343,03 Euro	873.625,18 Euro
Kassenkredite	39.500.000,00 Euro	39.611.388,53 Euro	111.388,53 Euro
Erhaltene Anzahlungen	1.410.336,13 Euro	1.986.476,00 Euro	576.139,87 Euro
Lieferungen und Leistungen	836.225,75 Euro	1.517.697,90 Euro	681.472,15 Euro
Transferleistungen	3.951.878,90 Euro	3.778.963,07 Euro	-172.915,83 Euro
gegenüber Sondervermögen	927.143,41 Euro	899.487,04 Euro	-27.656,37 Euro
gegenüber verbundenen Unternehmen	14.849,48 Euro	17.972,34 Euro	3.122,86 Euro
gegenüber sonstigen Beteiligungen	37.616,57 Euro	49.087,23 Euro	11.470,66 Euro
Sonstige Verbindlichkeiten	1.452.796,15 Euro	1.696.386,53 Euro	243.590,38 Euro
Σ	49.568.564,24 Euro	51.868.801,67 Euro	2.300.237,43 Euro

Die Bilanzierung der Verbindlichkeiten erfolgte in Höhe der Zahlungsverpflichtungen. Die Abstimmung der Verbindlichkeiten mit den Summen- und Saldenlisten aus des 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.

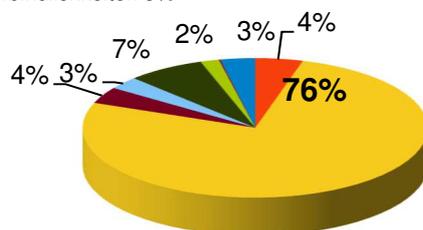
Der größte Anteil der Verbindlichkeiten ergab sich aus der Aufnahme von Kassenkrediten. Diese dienen der Stadt Forst (Lausitz) zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit. Der bestehende Kassenkreditrahmen wurde in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 13.05.2016 in Höhe von 40,5 Millionen Euro beschlossen. Im Haushaltsjahr 2021 erfolgte eine weitere Erhöhung des Kassenkreditrahmens um 2 Mio. Euro auf 42,5 Mio. Euro.

Im Haushaltsjahr 2020 war es erforderlich über das gesamte Jahr Kassenkredite in Anspruch zu nehmen. Der Betrag der aufgenommenen Kassenkredite erhöhte sich um 111.388,53 € auf 39.611.388,53 Euro. Der Ausweis erfolgte unter Punkt 6.2.2 im Rechenschaftsbericht der Kämmerei.

Weiterhin enthält dieser unter Punkt 6.3 eine Übersicht über Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten. Die Tilgungsleistungen der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden im Haushaltsjahr 2020 entsprechend der vorliegenden Tilgungspläne fristgerecht getätigt. Im Haushaltsjahr 2020 kam es zu einer Neuaufnahme eines Kredites in Höhe von 1.081.000,00 Euro. Die Tilgung wird je zur Hälfte in 2022 und 2023 erfolgen. Die Zinsen für diesen Kredit betragen 0,000 %.

Verbindlichkeiten

- aus Krediten für Investitionen 4%
- aus der Aufnahme von Kassenkrediten 76%
- aus Erhaltenen Anzahlungen 4%
- aus Lieferungen und Leistungen 3%
- aus Transferleistungen 7%
- gegenüber Sondervermögen 2%
- aus sonstigen Verbindlichkeiten 3%



PRÜFBERICHT 2020

Im Jahresabschluss 2020 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 (Bilanzposition 5)**

Bilanzwert zum 31.12.2019: 1.554.572,10 Euro

Bilanzwert zum 31.12.2020: 1.574.817,70 Euro

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten setzen sich zusammen aus 1.273.446,87 Euro Abgrenzung der erhobenen Friedhofsgebühren und 301.370,83 Euro aus zum Beispiel Benutzungsgebühren der Bibliothek, Zahlungen von Mieten und Pachten, Zahlungen auf Grund von Verpflichtungen für das kommende Rechnungsjahr und ähnliches.

Für die im Haushaltsjahr 2020 ausgewiesenen Zugänge lagen begründende Unterlagen vor. Es gibt keine Beanstandungen.

5.3 Ergebnisrechnung

Die Gesamtergebnisrechnung des Jahresabschlusses 2020 der Stadt Forst (Lausitz) stellt sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar (Beträge in Euro):

Ertrags- und Aufwandsarten	31.12.2019	31.12.2020	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	12.278.577,27 Euro	12.230.820,85 Euro	-47.756,42 Euro
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.908.358,09 Euro	24.755.385,22 Euro	1.847.027,13 Euro
sonstige Transfererträge	58.949,50 Euro	48.592,46 Euro	-10.357,04 Euro
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.690.039,39 Euro	1.552.774,42 Euro	-137.264,97 Euro
privatrechtliche Leistungsentgelte	596.741,37 Euro	524.565,54 Euro	-72.175,83 Euro
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.319.620,48 Euro	1.280.403,02 Euro	-39.217,46 Euro
sonstige ordentliche Erträge	2.253.333,06 Euro	1.144.428,10 Euro	-1.108.904,96 Euro
aktivierte Eigenleistungen	130.055,91 Euro	18.640,37 Euro	-111.415,54 Euro
Bestandsveränderungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.235.675,07 Euro	41.555.609,98 Euro	319.934,91 Euro
Personalaufwendungen	13.844.047,06 Euro	14.712.595,35 Euro	868.548,29 Euro
Versorgungsaufwendungen	566.192,54 Euro	-1.415.656,14 Euro	-1.981.848,68 Euro
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.427.493,64 Euro	5.365.404,86 Euro	-62.088,78 Euro
Abschreibungen	4.648.329,49 Euro	4.603.274,42 Euro	-45.055,07 Euro
Transferaufwendungen	14.906.644,63 Euro	16.084.526,55 Euro	1.177.881,92 Euro
sonstige ordentliche Aufwendungen	1.472.071,43 Euro	1.469.615,78 Euro	-2.455,65 Euro
Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.864.778,79 Euro	40.819.760,82 Euro	-45.017,97 Euro
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	370.896,28 Euro	735.849,16 Euro	364.952,88 Euro
Zinsen und sonstige Finanzerträge	283.126,28 Euro	468.997,68 Euro	185.871,40 Euro
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	75.601,18 Euro	149.952,34 Euro	74.351,16 Euro
Finanzergebnis	207.525,10 Euro	319.045,34 Euro	111.520,24 Euro

PRÜFBERICHT 2020

ordentliches Ergebnis	578.421,38 Euro	1.054.894,50 Euro	476.473,12 Euro
außerordentliche Erträge	7.898,26 Euro	387.396,02 Euro	379.497,76 Euro
außerordentliche Aufwendungen	47.165,83 Euro	356.615,23 Euro	309.449,40 Euro
außerordentliches Ergebnis	-39.267,57 Euro	30.780,79 Euro	70.048,36 Euro
Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag	539.153,81 Euro	1.085.675,29 Euro	546.521,48 Euro

Teilergebnisrechnung

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 Abs. 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 gab es 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 2020 betragen insgesamt 468.997,68 Euro und setzt 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 2020 betragen 149.952,34 Euro und setzten sich überwiegend wie folgt zusammen:

- Zinsaufwendungen / Land
- Zinsaufwendungen / Kreditinstitute – Kommunaldarlehen
- Zinsaufwendungen / Kreditinstitute – Kassenkreditzinsen
- Zinsaufwendungen / Sonstiger inländischer Bereich
- Zinsaufwendungen / Sonstiger ausländischer Bereich
- Kreditbeschaffungskosten
- Verzinsungen 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.

PRÜFBERICHT 2020

Im HHJ 2020 wurden außerordentliche Erträge in Höhe von 387.396,02 Euro und ein außerordentlicher Aufwand in Höhe von 356.615,23 Euro verbucht. Daraus ergibt sich ein außerordentliches Ergebnis von 30.780,79 Euro.

Belegprüfungen

Der Haushalt der Stadt Forst (Lausitz) hat 133 Leistungen. Diese werden jährlich wechselnd geprüft. Für den Jahresabschluss 2020 wurden die folgenden 18 Leistungen vollständig geprüft:

- 24.2.01.400 Schulsozialfonds Grundschule Nordstadt
- 24.2.01.500 Schulsozialfonds Oberschule
- 34.2.01.100 Regionale Arbeitsmarktpolitik
- 35.1.05.100 Wohngeldbearbeitung
- 36.1.01.100 Kindertagespflege
- 36.2.01.100 Jugendkoordinator
- 36.2.01.200 Sozialarbeit an Schulen
- 36.5.01.400 Hort GS Mitte
- 36.5.01.700 Kindertagesstätten in freier Trägerschaft
- 36.5.01.800 allgemeine Finanzierung und Umlagen
- 36.5.02.400 Gebäude Hort GS Mitte
- 36.5.02.700 Gebäude Kindertagesstätte Friedrich Fröbel
- 36.5.02.800 Gebäude evangelische Kindertagesstätte
- 36.6.01.100 Schüler Freizeitzentrum
- 36.6.01.200 Kinder- und Jugenddorf
- 36.6.02.100 Einrichtungen der Jugendarbeit
- 42.5.01.300 Freibad
- 42.5.01.400 Sportförderung

Die in der Summen-Saldenliste ausgewiesenen Summen für die aufgeführten 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 im § 33 KomHKV vorgegebenen Kontenplan. Den Anordnungen lagen zahlungsbegründende 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 folgende Übersicht wird die Finanzrechnung auszugsweise im Vergleich zum Vorjahr dargestellt (Beträge in Euro):

	31.12.2019	31.12.2020	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	12.203.933,46 Euro	12.230.934,90	27.001,44 Euro
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.888.513,28 Euro	20.237.462,80	1.348.949,52 Euro
sonstige Transfereinzahlungen	759.479,00 Euro	318.417,96	-441.061,04 Euro
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.204.630,63 Euro	1.057.525,51	-147.105,12 Euro
privatrechtliche Leistungsentgelte	570.165,73 Euro	552.766,82	-17.398,91 Euro
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.561.134,55 Euro	1.266.528,28	-294.606,27 Euro
sonstige Einzahlungen	1.362.295,74 Euro	1.360.525,78	-1.769,96 Euro
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	258.150,26 Euro	446.865,50	188.715,24 Euro
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.808.302,65 Euro	37.471.027,55 Euro	662.724,90 Euro

PRÜFBERICHT 2020

Personalauszahlungen	13.788.273,67 Euro	14.180.288,04	392.014,37 Euro
Versorgungsauszahlungen	0,00 Euro	0,00	0,00 Euro
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.968.393,66 Euro	4.961.203,69	-7.189,97 Euro
Transferauszahlungen	12.327.378,80 Euro	15.541.613,77	3.214.234,97 Euro
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.139.613,62 Euro	2.050.598,52	-89.015,10 Euro
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.223.659,75 Euro	36.733.704,02 Euro	3.510.044,27 Euro
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.584.642,90 Euro	737.323,53 Euro	-2.847.319,37 Euro
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.373.256,52 Euro	5.969.506,90	596.250,38 Euro
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	217.411,76 Euro	424.226,82	206.815,06 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00 Euro	0,00	0,00 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	8.417,24 Euro	386.852,12	378.434,88 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	4.651,00 Euro	0,00	-4.651,00 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00 Euro	0,00	0,00 Euro
sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.806,03 Euro	750,00	-4.056,03 Euro
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.608.542,55 Euro	6.781.335,84 Euro	1.172.793,29 Euro
Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.575.065,73 Euro	6.932.078,40	357.012,67 Euro
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	48.501,83 Euro	414.047,88	365.546,05 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	16.066,38 Euro	65.036,38	48.970,00 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	83.336,52 Euro	109.591,88	26.255,36 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	658.908,29 Euro	761.618,99	102.710,70 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00 Euro	0,00	0,00 Euro
Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	607.613,67 Euro	1.355.732,69	748.119,02 Euro
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.989.492,42 Euro	9.638.106,22 Euro	1.648.613,80 Euro
Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.380.949,87 Euro	-2.856.770,38 Euro	-475.820,51 Euro
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	1.203.693,03 Euro	-2.119.446,85 Euro	-3.323.139,88 Euro
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00 Euro	1.081.000,00	1.081.000,00 Euro
sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00 Euro	0,00	0,00 Euro
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	20.500.000,00 Euro	60.111.388,53	39.611.388,53 Euro
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	20.500.000,00 Euro	61.192.388,53 Euro	40.692.388,53 Euro
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	204.383,67 Euro	207.374,82	2.991,15 Euro
Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00 Euro	0,00	0,00 Euro
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	20.832.516,24 Euro	60.000.000,00	39.167.483,76 Euro
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	21.036.899,91 Euro	60.207.374,82 Euro	39.170.474,91 Euro
Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	-536.899,91 Euro	985.013,71 Euro	1.521.913,62 Euro
Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

PRÜFBERICHT 2020

Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	666.793,12 Euro	-1.134.433,14 Euro	-1.801.226,26 Euro
Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	88.388,73 Euro	1.287.939,16	1.199.550,43 Euro
Bestand an fremden Finanzmitteln	532.757,31 Euro	831.879,50	299.122,19 Euro
voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	1.287.939,16 Euro	985.385,52 Euro	-302.553,64 Euro

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit wurde mit 737.323,53 Euro per 31.12.2020 korrekt ausgewiesen. Ebenso wurde der Saldo aus Investitionstätigkeit mit -2.856.770,38 Euro zutreffend dargestellt. Zusammen stellt dies einen Finanzmittelfehlbetrag von 2.119.446,85 Euro dar.

Der Saldo aus der Finanzierungstätigkeit wird mit 985.013,71 Euro ausgewiesen. Somit betrug der Zahlungsmittel Endbestand 985.385,52 Euro am 31.12.2020. 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 unterlegenen Ein-/Auszahlungen waren grundsätzlich ordnungsgemäß im Sinne von § 34 Abs. 4 KomHKV und durch begründende Unterlagen belegt. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wurden mit den Zugängen der Bilanz abgestimmt. Beanstandungen ergaben sich hierbei nicht. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 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 Übersicht zeigt die Prüfungsfeststellungen auf.

§ 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 Auswirkung auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Von den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen. Im Haushaltsjahr 2020 gab es keine Zuschreibungen. Außerplanmäßige Abschreibungen wurden nicht ausgewiesen.

§ 58 Abs. 2 Nr. 3 KomHKV – Erläuterung 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-, der Finanzrechnung und der Bilanz diene 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 von > 20%, wobei der Betrag der Abweichung mindestens 15.000,00 Euro betragen muss. Die Erläuterungen waren schlüssig und gaben keinen Grund für Beanstandungen.

§ 58 Abs. 2 Nr. 3 KomHKV – Erläuterung der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen sowie des periodenfremden Ergebnisses (hinsichtlich Betrag und Art), soweit sie von Bedeutung sind

PRÜFBERICHT 2020

Der Anhang nimmt Bezug auf das Ergebnis der außerordentlichen Erträge. Gegenüber dem Vorjahr sind die außerordentlichen Erträge um 379.497,76 Euro gestiegen. Im Haushaltsjahr 2020 kam es durch mehr Grundstücksverkäufe zu Mehrerträgen. Die außerordentlichen Aufwendungen sind um 309.449,40 Euro gegenüber dem Vorjahr erhöht. Die Ausbuchung von Restbuchwerten ist der Grund für die Erhöhung des außerordentlichen Ergebnisses gegenüber dem Vorjahr. Die Restbuchwerte der im Haushaltsjahr 2019 verkauften Grundstücke waren geringer. 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 Abweichung von der linearen Abschreibungsmethode erfolgt ist. Die Prüfungen haben ebenfalls keinen Anhaltspunkt für die Änderung der Abschreibungsmethode ergeben.

§ 58 Abs. 2 Nr. 5 KomHKV – Erläuterung, wenn von der ursprünglich angenommen Nutzungsdauer abgewichen wurde

Im Jahr 2020 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 im Anhang der Kämmererei zu entnehmen. Die Prüfungen ergaben keine Hinweise darauf, dass Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten einbezogen wurden.

§ 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 sieben Vermögensgegenstände mit ungeklärten Eigentumsverhältnissen aufgelistet. Bei dem ersten Grundstück sind Teilflächen bewertet worden. Bei den sechs 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 2020 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 Verbindlichkeitenübersicht angegeben sind

Alle Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften wurden bilanziert und sind in der Verbindlichkeitenübersicht enthalten.

§ 58 Abs. 2 Nr. 9 KomHKV – Gesamtbetrag der nicht in der Bilanz ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtung

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 2020 = 880.394 Euro. Gegenüber dem Vorjahr ist das eine Steigerung um 66.333 Euro.

§ 58 Abs. 2 Nr. 10 KomHKV – Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen

Eine Übersicht für die Übertragung der Haushaltsansätze 2020 nach 2021 gem. § 24 KomHKV war Bestandteil des Anhangs. Diese wurden mit den Anträgen der Fachbereiche abgeglichen. Siehe hierzu Punkt 4.3 in diesem Bericht und Punkt 11 im Anhang der Kämmererei.

PRÜFBERICHT 2020

§ 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 wurde die Übereinstimmung festgestellt.

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 Nr. 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 am 04.05.2018), welcher dem Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2014 beizufügen war, wurde um die Nachweisführung entsprechend § 91 Abs. 6 BbgKVerf ergänzt. Der dafür notwendige Beschluss wurde in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung mit Beschluss SVV/0506/2017 am 08.12.2017 gefasst.

Eine Prüfung des Beteiligungsberichtes für das Haushaltsjahr 2020 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 und die Handelsregisterauszüge der einzelnen Unternehmen herangezogen. Nach der durchgeführten Prüfung und der dabei gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Beteiligungsbericht den gesetzlichen Vorschriften. Es gab keine Beanstandungen.

6. Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft

Zentrale Aufgabe der örtlichen Prüfungen 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 Prüfungsrichtlinie 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.

PRÜFBERICHT 2020

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

Folgende Sitzungen haben 2020 stattgefunden

Anzahl	Gremium
8 1	Stadtverordnetenversammlung Sondersitzung
6 1	Haupt- und Wirtschaftsausschuss Sondersitzung
5	Ausschuss für Finanzen, Ordnung und Sicherheit
10	Ausschuss für Bauen und Vergabe
4	Ausschuss für Bildung, Soziales und Sport
4	Ausschuss für Planung
4 2	Werksausschuss Eigenbetrieb Kultur, Tourismus, Marketing Rosenstadt Forst (Lausitz) Sondersitzungen

Niederschriften wurden entsprechend der 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 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 der Grundlage der Entschädigungssatzung Beschlussvorlage SVV/0026/2019 (neu). 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. Das Organigramm ist Grundlage für die Zuständigkeiten und Weisungsbefugnisse.

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.

 PRÜFBERICHT 2020

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 wesentliche Entscheidungsprozesse. Insbesondere für die Dienstweisung zur Auftragsvergabe und Auftragsabwicklung besteht jedoch Anpassungsbedarf an die geltenden Rechtsnormen.

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

Die bestehenden Verträge werden dezentral in den einzelnen Fachbereichen aufbewahrt. Das Vertragsregisters befindet sich im Aufbau.

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

Das Handeln der Stadt Forst (Lausitz) orientiert 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:

- Integriertes Stadtentwicklungskonzept (INSEK) der Stadt Forst (Lausitz); hier 3. Fortschreibung und Aktualisierung Stand Mai 2017 beschlossen am 14.07.2017 – SVV/459/2017
- Stadtmarketingkonzept beschlossen am 29.06.2018 – SVV/565/2018
- Stadtumbaustrategiekonzept beschlossen am 24.05.2019 – SVV/0565/2018/1
- Klimaschutzkonzept Forst (Lausitz) beschlossen am 24.05.2019 – SVV/0665/2019
- Sportstättenentwicklungskonzept beschlossen am 24.05.2019 – SVV/0674/2019
- Ausrichtung an der Entwicklungsstrategie Lausitz 2050
- Ausrichtung nach dem Lausitzprogramm 2038

All das sind Mittel der strategischen Steuerung.

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

An Stelle eines Leitbildes wurden andere Instrumente zur strategischen Ausrichtung herangezogen. Diese sind unter Buchstabe a) aufgeführt.

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 doppelten 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.

PRÜFBERICHT 2020

c) Inwiefern wurden die formulierten Ziele erreicht bzw. wo gab es berichtenswerte Planabweichung?

Siehe a) + b)

Controlling

a) Existiert ein Controlling in der Verwaltung und wie ist es organisiert?

Zum Prüfungszeitraum 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.

Im Jahr 2020 wurde, von Seiten der Kämmerei, intensiv an der Erarbeitung der Einführung der unterjährigen Berichtspflicht gearbeitet. Ergebnis war, zum 01.01.2021 erfolgte die Einführung der unterjährigen Berichtspflicht bei der Stadt Forst (Lausitz). Hierbei werden pro Quartal von allen Fachbereichen diverse Zuarbeiten zu Ereignissen des jeweiligen Berichtszeitraumes gefordert. Hierzu zählen beispielsweise die offenen Gerichtsverfahren, Vertragsanpassungen, aktivierte Eigenleistungen und fertiggestellte Baumaßnahmen. Ziel ist es, die Arbeiten der Fachbereiche, welche sonst üblicherweise gebündelt im I. Quartal des Folgejahres anfallen, auf das ganze Jahr zu strecken.

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 Pflichtanlage 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?

Die vorhandene Kosten- und Leistungsrechnung ist für die Bedürfnisse der Stadt Forst (Lausitz) in den gebührenfinanzierten kostenrechnenden Einrichtungen ausreichend.

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 wurden die wesentlichen Risiken benannt und der Verwaltungsleitung zur Kenntnis und Entscheidung zugeleitet. Damit war gewährleistet, dass wesentliche Risiken erkannt werden konnten.

PRÜFBERICHT 2020

- 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 wurde im angemessenen Zeitrahmen begegnet. Die Prüfung hat zu keinem Zeitpunkt ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt wurden.

- 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, dazu wurde die Vollständigkeitserklärung von der Verwaltung eingeholt, diese ist von der Bürgermeisterin unterschrieben. Die stichprobenartige Prüfung ergab keine Anhaltspunkte, dass Sachverhalte im Abschluss nicht enthalten waren. Der Jahresabschluss für 2020 wurde im Jahr 2021 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 2020 wurde zum damaligen Erkenntnisstand im Jahr 2019 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. Die Neukalkulation von Gebühren und Beiträgen wurde in Angriff genommen (zum Beispiel die Straßenreinigungsgebührensatzung).

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 2020 bis 2023. Das entsprach den gesetzlichen Vorschriften.

- b) Werden Planabweichungen systematisch untersucht?**

Planabweichungen werden im Rahmen der unterjährigen Berichtspflicht gemäß § 29 KomHKV und im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses untersucht und hinreichend begründet.

PRÜFBERICHT 2020

Haushaltssatzung

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

Die Haushaltssatzung 2020 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 2020 gem. § 28 Abs. 2 Nr. 15 BbgKVerf erfolgte durch die Stadtverordnetenversammlung am 06.12.2019 (Beschluss-Nr. SVV/0072/2019(Neu)). Die Vorlage bei der Kommunalaufsichtsbehörde erfolgte mit Schreiben vom 18.12.2019.

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. ...“

Daher erfolgte keine Beanstandung durch das Rechnungsprüfungsamt.

- 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 2020 wurde am 30.09.2021 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?**

PRÜFBERICHT 2020

Das Haushaltssicherungskonzept wurde durch die Kommunalaufsicht mit Schreiben vom 22.04.2020 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 Zentrales Gebäudemanagement und des Fachbereiches Bauen, siehe Seite 15, lagen die Abrechnungssummen für die einzelnen Maßnahmen unter den Ausschreibungsergebnissen.

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?

Im Bereich der Investitionskredite wurde ein neuer Kredit in Höhe von 1.081.000,00 Euro aufgenommen. Dieser wird in 2 gleich großen Raten in den Jahren 2022 und 2023 getilgt. Der Zinssatz beträgt 0,000 %. Alle anderen Schulden wurden in Höhe der ordentlichen Tilgung abgebaut.

Das Kreditvolumen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen verringerte sich im laufenden Haushaltsjahr um 207.374,82 Euro und wies am Ende des Haushaltsjahres einen Bestand von 2.311.343,03 Euro aus. Die Differenz stellt die ordentliche Tilgung und die Neuaufnahme des o.g. Kredites dar.

Am Ende des Haushaltsjahres wurde ein Bestand an Liquiditätskrediten in Höhe von 39.611.388,53 Euro ausgewiesen. Das bedeutet eine Erhöhung gegenüber dem Jahresabschluss 2019 von 111.388,53 Euro.

PRÜFBERICHT 2020

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 (siehe Punkt 7.5 – Sonstige Prüfungen).

Die Verschuldung der Stadt Forst (Lausitz) erhöhte sich insgesamt auf 41.922.731,56 Euro. Im Vergleich dazu betrug die Verschuldung zum Ende des Vorjahres 40.937.717,85 Euro. Das ist insgesamt eine Erhöhung von 985.013,71 Euro. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass im Jahr 2020 ein Investitionskredit in Höhe von 1.081.000,00 Euro aufgenommen wurde. Die Differenz beträgt 95.986,29 Euro.

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

Wie bereits unter a) aufgezeigt, gab es eine Kreditaufnahme für Investitionen in Höhe von 1.081.000,00 Euro. Im Haushaltsjahr 2020 erfolgten planmäßige Umschuldungen für Kredite.

c) Gibt es ein aktives Zins- und Schuldenmanagement?

Ja. Die Stadt Forst (Lausitz) war bestrebt die bestehenden Kreditverpflichtungen kontinuierlich abzubauen.

Für jede Umschuldung wurden Kreditangebote von mehreren Banken oder Geldvermittlungsdienstleistern 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 Abs. 2 5. Anstrich getroffen worden. Die Liquiditätsplanung obliegt der Kassenleiterin und ist täglich vorzunehmen und sicherzustellen. Nicht benötigte Kassenmittel sind auf Tagesgeldkonten anzulegen. Für weitere 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 2020 war es erforderlich über das gesamte Jahr Kassenkredite in Anspruch zu nehmen. Der Betrag des aufgenommenen Kassenkredite erhöhte sich um 111.388,53 Euro auf 39.611.388,53 Euro (siehe auch unter Kredite).

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

Der bestehende Kassenkreditrahmen wurde seit 4 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 entsprachen 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.

PRÜFBERICHT 2020

Im Rahmen der Jahresabschlusserstellung wird 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 Dienstanweisung muss an die gesetzlichen Bestimmungen angepasst werden. Dazu ist eine Neufassung erforderlich. Diese wird derzeit zwischen dem Rechnungsprüfungsamt und der Zentralen Vergabestelle abgestimmt. Eine Beteiligung der Fachbereiche ist vorgesehen. Ziel ist es die neue Dienstanweisung bis Ende 2021 endbearbeitet vorzulegen, damit die Inkraftsetzung zum 01.01.2022 erfolgen kann.

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 2020 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 wurde im Ausschuss für Finanzen, Ordnung und Sicherheit am 25.05.2020 unter dem Tagesordnungspunkt 6 durch den Kämmerer die Berichtspflicht erfüllt.

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.

PRÜFBERICHT 2020

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

Fehldispositionen oder wesentliche Unterlassungen wurden während der durchgeführten Strichprobenprüfungen 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 und würde einen unverhältnismäßig hohen Verwaltungsaufwand bedeuten. Daher wurde darauf verzichtet.

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, durch erheblich höhere oder niedrigere Verkehrswerte der Vermögensgegenstände, wesentlich beeinflusst wurde?

Die Bewertung der Vermögensgegenstände erfolgte grundsätzlich nach den Festlegungen im Bewertungshandbuch der Stadt Forst (Lausitz) und den vom Land Brandenburg vorgegebenen Empfehlungen des Bewertungsleitfadens.

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.

PRÜFBERICHT 2020

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 2020 erfolgte die Finanzierung der Investitionen durch Investitionszuwendungen und durch Eigenmittel der Kommune die durch Kassenkredite zwischenfinanziert wurden (siehe Kredite und Buchstabe b).

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

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.

Im Rechenschaftsbericht der Kämmerei wurde unter Punkt 7.4.1 Stellung zur kurzfristigen Liquidität genommen. Es ist ersichtlich, dass die kurzfristigen Verbindlichkeiten nicht durch die vorhandenen liquiden Mittel und kurzfristige Forderungen gedeckt werden können. Das Working Capital liegt im negativen Bereich. Ziel ist ein möglichst positiver Wert. Dies würde bedeuten, dass nicht das gesamte Umlaufvermögen zur Deckung der kurzfristigen Verbindlichkeiten erforderlich wäre.

Der Anlagendeckungsgrad I weist das Verhältnis von Eigenkapital zum Anlagevermögen aus. Für die Stadt Forst (Lausitz) lag dieser im Jahr 2019 bei 7,10 %. Im Jahr 2020 erhöhte sich der Wert auf 7,80 %.

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

Der Anlagendeckungsgrad II (Verhältnis zwischen Eigenkapital + Sonderposten + langfristiges Kapital = 74.721.523,12 Euro zum Anlagevermögen 122.381.967,04 Euro) wurde ebenfalls ausgewiesen. Dieser lag für die Stadt Forst (Lausitz) bei 61,06 %. Im Vergleich dazu lag der Wert am Ende des Jahres 2019 noch bei 60,62 %. Im Gegensatz zu den Vorjahren erhöhte sich der Wert erstmals wieder. 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 2020 Investitionszuwendungen in Höhe von insgesamt 6.781.335,84 Euro (siehe Finanzrechnung – Einzahlungen aus Investitionstätigkeit). Das ist eine Erhöhung gegenüber dem Vorjahr von 1.172.793,29 Euro.

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

Eigenkapitalausstattung

- a) **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 735.849,16 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 2020 weist einen haushaltsbezogenen Überschuss in Höhe von 1.085.675,29 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 2020 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 2020 fanden folgende Prüfungen der Stadtkasse statt:

unvermutete Kassenbestandsaufnahme

Prüfprotokoll vom 12.11.2020

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 24.06.2021

Prüfung Vorschüsse – Zahlungen für das kommende Rechnungsjahr, Bestand zum 31.12.2020

Prüfprotokoll vom 30.06.2021

Prüfung Hand- und Wechselgeldvorschüsse, Bestand zum 31.12.2020

Prüfprotokoll vom 12.03.2021

Prüfung Verwahrtgeld, Bestand zum 31.12.2020

Prüfprotokoll vom 06.07.2021

Prüfung Verwahrtgelder, Bestand zum 31.12.2020

unvermutete Kassenprüfung

Prüfprotokolle vom 06.11.2020

Prüfung der Barkasse

Prüfungsfeststellungen wurden während bzw. unmittelbar nach der Prüfung ausgeräumt.

PRÜFBERICHT 2020

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 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 Abs. 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 Zuweisungsbescheid 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 2020 aufgelistet:

- Schulsozialfonds 2019 GS Mitte, GS Keune, GS Nordstadt, Oberschule – 29.099,55 Euro zugewiesene Mittel, Überschuss aus 2018 = 7.365,00 Euro, verausgabte Mittel 30.299,79 Euro, Überschuss für 2020 = 6.164,76 Euro
- Archiv verschwundener Orte – 3.288,63 Euro
- Berechnung Schulkostenbeitrag 2019 Oberschule
- Orientierungs-, Informations- und Leitsystem – 270.656,25 Euro
- Erneuerung Turnhalle Gr. Bademeusel – 322.974,48 Euro
- Kommunalinvestitionsförderungsgesetz
 - Energetische Umrüstung Straßenbeleuchtung – 249.676,10 Euro
 - Gehweg Kreisstraße – 279.000,00 Euro
 - Beleuchtung Kreisstraße – 58.704,11 Euro
 - Grundsanierung Kita „Waldhaus“ – 967.666,49 Euro
 - Innensanierung GS Mitte – 640.987,01 Euro
- Berechnung Schulkostenbeitrag 2019 - GS Mitte, GS Keune, GS Nordstadt
- Abrechnung Zuschuss ev. Integrationskindertagesstätte „Talitha kumi“ 2019 – 46.485,00 Euro
- Abrechnung Zuschuss Katholisches Kinderhaus „Arche“ 2019 – 28.998,81 Euro
- 4. Partnerschaftsbericht zur Maßnahme Interreg VA Gubener Straße, Hochstraße und Pestalozziplatz in Höhe von 1.100.969,66 Euro

PRÜFBERICHT 2020

7.4 Prüfung Verwahrgelder

Die im Anhang aufgeführten Verwahrgelder wurden zum 31.12.2020 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 31.12.2019 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	Bemerkung
99999.00000	Allgemeine Verwahrgelder	0,00 Euro	
99999.00008	Erlös aus Verpachtung und Verkauf	3.290,00 Euro	Anfrage an das Bundesamt für zentrale Dienste und offene Vermögensfragen am 05.03.2018 – Antwort steht noch aus
99999.00009	Forster Stadtgutscheine	15.621,45 Euro	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	303,52 Euro	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	0,00 Euro	
99999.00019	Kultur & Küche und Service Schülerfirma der Gutenberg Oberschule	1.971,76 Euro	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 Euro	Die Ablösesumme für die Grundstücke muss vorgehalten werden. Für die Grundstückseigentümer wurden die Beiträge abgelöst. Eine Realisierung ist zeitlich nicht absehbar.
99999.00520	Konto für offene Vermögensfragen	14.929,72 Euro	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 Euro	Die Frist für Einbehaltung ist noch nicht abgelaufen.
99999.00900	Fundbüro	635,74 Euro	Fundsachen sind 3 Jahre zu verwahren.
99999.05500	Schlüsselpfand für Turnhallen	1.310,00 Euro	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	8.120,50 Euro	Alle Beträge waren am Prüfungstag (16.06.2021) den entsprechenden Leistungen zugeordnet.
99999.12000	Einnahmen ohne Belegangabe	0,00 Euro	
99999.16015	Ablösevereinbarung Erschließung Horno	60.100,00 Euro	Vorgesehene Verwendung lt. Vereinbarung u.a. Mängelbeseitigung an Verkehrsflächen nach Gewährleistung und an sonstigen Flächen
99999.17500	Miete Schloss Hornow / Schloss Gahry	650,00 Euro	Überweisung ist am 06.01.2021 erfolgt
99999.26000	Amtshilfeersuchen über Personenkonten	4.038,29 Euro	Bestand zum 31.12.2020

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 126.756,49 Euro wird bestätigt.

7.5 Sonstige Prüfungen

An dieser Stelle werden einige exemplarische Projekte aufgeführt, wie die Stadt Forst (Lausitz) zum Teil durch erlassene Förderbescheide / Zuwendungsverträge in Zahlungsschwierigkeiten geraten kann, da Fördermittel im Wege der Erstattung ausgereicht werden. Dabei ist die Stadt Forst (Lausitz) auf die Prüfung durch die Fördermittelgeber angewiesen. Darauf hat die Stadtverwaltung keinen Einfluss.

PRÜFBERICHT 2020

Projektbezeichnung: Grenzenlos - Teil 1 (Gubener Straße, Hochstraße, Pestalozziplatz)
Zuwendungsvertrag mit Fördersatz 85 % vom 30.06.2017/07.07.2017

Durchführungszeitraum: 14.09.2016 - 31.12.2018
 Bauende deutsches Projekt: 13.11.2018
 Abgabe abschließender Partnerbericht bei der ILB zur Prüfung: 12.06.2019
 Baufachliche Prüfung durch den Landesbetrieb Straßenwesen: 04.02.2020 (Aufforderung zur Prüfung erfolgte mit Schreiben vom 20.06.2019 durch die ILB)
 Zertifikat/ Bestätigung der Art.23-Prüfung (ILB): 16.03.2020

Mit Schreiben vom 20.08.2020 wurde der Stadtgemeinde Zary mitgeteilt, dass die EU KOM das Projekt auf Förderfähigkeit prüft und Zweifel geäußert hat. Auszahlungen wurden ausgesetzt.
 Mit Schreiben vom 25.02.2021 erfolgte die Mitteilung durch das Ministerium für Finanzen und für Europa, dass die ausgesetzten Auszahlungen nun durch die ILB wieder aufgenommen werden.

Erhalt der fälligen Auszahlungen: 09.03.2021

Mit Zahlung der Schlussrechnungen zum 31.12.2018, bzw. spätestens mit Abgabe des Schlussberichtes am 12.06.2019 ist die Stadt Forst (Lausitz) über 1 3/4 Jahre in finanzielle Vorleistungen in Höhe von 667.416,64 € (EFRE) gegangen.

Projekt: Errichtung eines Orientierungs-, Informations- und Leitsystems in der Stadt Forst (Lausitz) und in den Ortsteilen

nach Rili D.1.1 – Erhaltung und Verbesserung der ländlichen Infrastruktur zur Erschließung der landwirtschaftlichen und touristischen Entwicklungspotentiale im Rahmen des Stadt-Umland-Wettbewerbs (SUW) - Zuwendungen des Landes Brandenburg gemäß Richtlinie des Ministeriums für ländliche Entwicklung, Umwelt und Landwirtschaft über die Gewährung von Zuwendungen für die Förderung der Ländlichen Entwicklung im Rahmen von LEADER vom 18.07.2017

Projektförderung LEADER-Projekt, Fördermittel ca. 75 %

Antrag vom 05.10.2017 (eingegangen am 08.10.2017)

Zuwendungsbescheid vom 18.04.2018

Aktenzeichen: 209317000365

BNR-ZD: 129710760078

Durchführungszeitraum: 20.04.2018 – 30.04.2020

Projekt-Gesamtkosten: 174.748,51 € (75 % Zuwendungen aus LEADER)

Projekt-Fertigstellung und Abnahme zum 30.04.2020 erfolgt.

1. Mittelabruf vom 28.10.2019

Abgerufene Fördermittel: 48.134,55 Euro

Anerkannt: 48.095,51 Euro

(Zahlungsanzeige vom 06.08.2020, Buchungsdatum an die Stadt 10.08.2020)

2. Mittelabruf und Verwendungsnachweis vom 25.05.2020

Abgerufene Fördermittel: 82.190,39 Euro

Planung + Bau: 2019 bis Mai 2020

Projekt - Fertigstellung und Abnahme zum 30.04.2020 erfolgt.

Mehrfache Anfrage beim LELF zum Bearbeitungsstand Verwendungsnachweis und 2. Mittelabruf

Widerspruchsverfahren laufend: gegen 3. Änderungsbescheid vom 06.08.2020

Es wurde beanstandet, dass die Stadt Forst (Lausitz) im Los Übersetzungen gegen die Vergabebestimmungen verstoßen hat (nicht ausreichend Angebote von Übersetzern eingeholt hat) . Der Vergabeverstoß wurde bzw. wird zukünftig bei allen Zahlungsbeträgen, die mit dieser Vergabe zusammenhängen, mit 25 % sanktioniert. Schriftlicher Widerspruch der Stadt Forst (Lausitz) – Schreiben vom 25.08.2020

Parallel: Mehrfache Anfrage beim LELF zum Bearbeitungsstand Verwendungsnachweis und 2. Mittelabruf nach 1 Jahr erste Reaktion auf den Widerspruch der Stadt

Verfahrens-Nr. LELF-B3-0441/176+28, Widerspruch vom 25.08.2020 gegen den 3. Änderungsbescheid

PRÜFBERICHT 2020

Schreiben des LELF, Referat Rechtsangelegenheiten vom 22.07.2021 (PE: 23.07.2021)
 Anhörung nach § 71 VwGO - Schriftliche Äußerung der Stadt – Schreiben vom 04.08.2021 an das LELF, Referat Rechtsangelegenheiten

Projekt-Gesamtfinanzierung unter Berücksichtigung zusätzlicher Mittel vom Ministerium für Wissenschaft, Forschung und Kultur (MWFK) für projektbezogene Zusatzkosten gemäß § 4 Absatz 3 SWG-KostenV:

Zusatzaufwendungen für sorbisch/wendische Leistungen im Förderprojekt: Die Erstattung erfolgt vollständig über das Ministerium für Wissenschaft, Forschung und Kultur gemäß § 4 Absatz 3 SWG-KostenV. Die Stadt Forst (Lausitz) musste diese Aufwendungen vorfinanzieren.

Da die Schlussabrechnung für das Leader-Förderprojekt noch nicht bestätigt ist, wurde mit Schreiben vom 26.10.2021 eine erste Teilerstattung in Höhe von 981,92 € für Zusatzleistungen beim MWFK zur Erstattung eingereicht. Erstattung soll bis Ende 2021 erfolgen.

Der 2. Mittelabruf beläuft sich auf 82.190,39 Euro, noch keine Anerkennung, noch in Prüfung, bisher keine Erstattung.

An Hand der vorgenannten Projekte wird aufgezeigt, wie lange die Stadt Forst (Lausitz) zum Teil in Vorleistung für Maßnahmen gehen muss. Da sich die Prüfung als langwieriger Vorgang darstellt.

Projekt: Entwicklung der Innenstadt – „Grüne Mitte“

Gemäß den Förderbestimmungen sind die jeweiligen FM der bewilligten Jahresscheiben grundsätzlich bis zum 31.12. des laufenden Jahres abzurufen. Diese Mittel sollen bis 2 Monate nach Eingang verwendet werden, ansonsten entstehen Zinszahlungen.

Die Mittel sind nur für im Umsetzplan bestätigte Maßnahmen zu verwenden, welche im Rahmen der Plausibilitätsprüfung auf Förderfähigkeit geprüft wurden.

Als ein Beispiel wurde die Maßnahme „Grüne Mitte“ näher betrachtet. Nachstehend ist der zeitliche Ablauf dargestellt.

2002	Projektstart - Städtebaulicher Ideenwettbewerb Innenstadt Forst (Lausitz) (1. Preis Büro Franke, Cottbus)
2004-2011	Beginn des Rückbaus in der Innenstadt
2012	Realisierungswettbewerb „Freiraumgestaltung Innenstadt Forst (Lausitz) – Marktplatzzumfeld
2013-2014	Stopp des Gewinnerentwurfes – Akzeptanz des Seerosenteiches durch die Bevölkerung wurde in Frage gestellt
06.05.2015	Beauftragung zur Durchführung einer Bürgerbefragung über die Akzeptanz der Gestaltung des Marktplatzzumfeldes (SVV/0137/2015)
27.05.2015	MIL wird über die aktuell gestoppte Umsetzung zum Seerosenteich informiert, in diesem Zusammenhang weisen MIL und LBV darauf hin, dass: 1. für bereits geförderte städtebauliche Maßnahmen im Bereich des Marktplatzes die Einhaltung der Zweckbindungsfrist zu gewährleisten ist. Anderenfalls ist das MIL und LBV gehalten, die Fördermittel zurückzufordern. 2. weitere Maßnahmen des Vorhabens „Neue grüne Mitte“, die bereits mit dem UPL 2014-2017 bestätigt wurden und aufgrund der Beschlusslage aktuell nicht gefördert werden, zurückgestellt werden können. 3. im Ergebnis des Beteiligungsprozesses eine einvernehmliche und städtebaulich tragfähige Lösung für den Bereich entwickelt wird.
04.12.2015	Im Ergebnis der Fragebogenaktion wurde bei einer Teilnahmequote von 6,53 % (1.259 Antworten) der Gesamtbevölkerung der Stadt Forst (Lausitz) folgendes Ergebnis erzielt: 64,0 % (826 Antworten) 2- 3-geschossige Bebauung - Die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Forst (Lausitz) beschließt, im Ergebnis der durchgeführten Fragebogenaktion zur „Grünen Mitte“ für die Gestaltung des Marktplatzzumfeldes eine mehrgeschossige, vorzugsweise 2- bis 3-geschossige Bebauung (SVV/0216/2015)
15.07.2016	Beauftragung des Bürgermeisters, den Geschäftsführer der FWG anzuweisen, den Planungsvertrag mit SINAI entsprechend des Konzeptes anzupassen: Ausweisung von Baufeldern entsprechend der historischen Raumkanten an der Süd-, Ost- und Nordseite des Marktplatzes Verbleibende Flächen werden als innerstädtische Grünräume an der Ostseite mit integrierter Wasserfläche festgesetzt (SVV/0310/2016)
20.07.2016	Planungsänderung der abgestimmten „Grünen Mitte“ bedürfen der erneuten Zustimmung des MIL/LBV – Ergebnis des Termins in Potsdam
09.08.2016	Zielerreichung der Maßnahme ist auf der Grundlage der veränderten Neuplanung nicht möglich - Neuplanung = Planungskosten für den Bereich der „Grünen Mitte“ nicht förderfähig (Doppelförderung) - Eine neue städtebauliche Zielplanung ist mit dem MIL/LBV abzustimmen Ergebnis der Beratung beim LBV in Cottbus
06.10.2016	MIL und LBV halten keine weiteren Fördermittel für das Vorhaben „Grüne Mitte“ vor, solange keine abgestimmte Zielplanung vorliegt Diese ist mit dem Fördermittelgeber abzustimmen Ergebnis der Beratung mit MIL und LBV in Potsdam
12.05.2017	- der SVV Beschluss vom 15.07.2016 (SVV/0310/2016) wird aufgehoben, da die in dem Beschluss gefasste Neuentwicklung des Areals nicht durch das MIL/LBV mitgetragen wird

PRÜFBERICHT 2020

	<p>- Die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Forst (Lausitz) beschließt die Erarbeitung einer neuen gemeinsamen Zielplanung mit folgenden Eckpunkten:</p> <p>a) Die erfolgte Entwicklung der Nordseite wird beibehalten und in den Realisierungswettbewerb „Grüne Mitte“ integriert. Nach Abriss der Mühlenstraße 8 bis 16 wird diese Fläche entsprechend des Wettbewerbskonzeptes gestaltet.</p> <p>b) Die bauliche Entwicklung des Südrandes bis zur Einmündung vor dem Platanenhain wird erfolgen. Die Fläche steht kurzfristig für eine 3- bis 4-geschossige Bebauung zur Verfügung. Die Vermarktung dieses Areals ist unter Einbeziehung von Vermarktungsspezialisten gemeinsam mit der FWG mbH durchzuführen. Dabei ist die konkrete Nutzung nachfrageorientiert festzulegen.</p> <p>c) Für die neu abzustimmende Zielplanung ist das Areal an der Südseite in Richtung Mühlgraben in zwei Varianten, mit und ohne Bebauung, darzustellen.</p> <p>d) An der Ostseite ist die im Realisierungswettbewerb ausgewiesene Wasserfläche nicht mehr Inhalt der neuen Zielplanung. Um den Charakter der „Grünen Mitte“ weiter zu erhalten, soll eine Überarbeitung der Planung erfolgen mit dem Ziel, den Mühlgraben in Szene zu setzen und eine attraktiv gestaltete öffentliche Grünanlage, welche einer zukünftigen Bebauung Raum lässt, vorzusehen. Dabei soll eine vielseitige „Grüne Mitte“ entstehen. In dem neuen Gesamtziel soll der Platanenhain verankert sein. (SVV/0411/2017)</p>
27.11.2017	<p>- Konkrete Planung mit dem Gewinnerbüro SINAI wird bis Mitte 2018 ausgearbeitet - Nach Abstimmung mit den Ausschüssen und der SVV wird dem MIL/LBV die Zielplanung Mitte 2018 vorgelegt - Geplante Realisierung und damit Mittelverwendung nicht vor 2019 vorgesehen - Bestätigte Maßnahmen aus dem UPL in der Aufwertung werden vorgezogen, um kontinuierlichen Mittelabfluss zu sichern (Gespräch MIL, Frau Ministerin Schneider in Potsdam)</p>
03 – 06 2018	<p>- Planungsbüro SINAI erarbeitet entsprechend des SVV Beschlusses (12.05.2017; SVV/0411/2017) fünf angepasste Entwürfe für die „Grüne Mitte“ - In Verwaltungsinternen Arbeitskreissitzungen werden zwei favorisierte Entwürfe ausgewählt und weiter vertieft - Verwaltungsinterne Entwurfspräsentation der zwei Favoriten (05.06.2018)</p>
07.06.2018	Vorabstimmung mit dem LBV zur weiteren Vorgehensweise „Grüne Mitte“
29.06.2018	Stadtverordnetenversammlung - Bericht der Bürgermeisterin – Sachstandsbericht und weiteres Vorgehen zur „Grünen Mitte“
23.08.2018	Sonderbauausschuss mit allen Stadtverordneten und Bürgern zu den zwei ausgearbeiteten Varianten der Zielplanung
28.09.2018	06.09.2018 Bauausschuss 12.09.2018 Hauptausschuss 28.09.2018 Stadtverordnetenversammlung Beschluss der neuen Zielplanung (SVV/0605/2018)
07.11.2018	Abstimmung der beschlossenen neuen Zielplanung mit MIL / LBV
24.10.2019	Ausschluss für Planung Information zum Stand der Bearbeitung Gesamtvorhaben „Grüne Mitte“, Forst (Lausitz)
28.05.2020	Ausschuss für Planung Information zum Stand der Bearbeitung Gesamtvorhaben „Grüne Mitte“, TG 6
13.08.2020	Ausschuss Bauen und Vergabe Bestätigung der Entwurfsplanung mit Kostenschätzung für TG 6

Die Maßnahme im TG 6 befindet sich derzeit in der Umsetzung.

Förderprogramm Energetische Erneuerung der sozialen Infrastruktur in den Gemeinden, Programmjahr 2009

Zuwendungsbescheid ESI/71/009/2009 – Gesamtausgaben: 1.161.987,62 Euro, Zuwendung: 1.030.500 Euro

Energetische Modernisierung der Kindertagesstätte „Kinderland“ der Stadt Forst (Lausitz) – Bauzeit 2010-2012

Förderziel des Jahres 2009: Primärenergiebedarf muss den festgelegten Höchstwert um mindestens 40% und der spezifische, auf die Wärme übertragende Hüllfläche bezogene Transmissionswärmeverlust um mindestens 20% unterschreiten.

Verwendungsnachweis vom 14.02.2013

Rückforderungsbescheid vom 21.03.2017 – vollständiger Widerruf des Zuwendungsbescheid

Begründung: Fehler in der Energetischen Bilanzierung

Berechneter Primärenergiewärmebedarf 41% des Referenzgebäudes

Begründung der Rückforderung:

1. Fehler in der Bilanzierung: unterschiedliche Berechnungsmodelle / Verfahren der Gutachter Fördermittelgeber und Gutachter Stadt Forst (Lausitz)) führen zur Überschreitung der Mindestanforderungen

PRÜFBERICHT 2020

2. Bauteil Flachdach (Küche) erfüllt hinsichtlich des Wärmedurchlasswiderstandes nicht die Mindestanforderungen der Ausschreibung des Förderprogramms. Änderung der Dämmung des Daches in der Ausführung → dafür mehr Dämmung im Wandbereich zum Ausgleich (Überkompensiert)

Auszug aus dem Bescheid:

„[...]Das Förderprogramm berücksichtigt neben dem definierten energetischen Standard eindeutig definierte Mindestanforderungen an durchgeführte Einzelmaßnahmen, Die Einzelmaßnahmen müssen diesen Anforderungen gerecht werden. Für Flachdächer gelten die Anforderungen eines Wärmedurchlasswiderstandes von 8,0 m²K/W. Abweichungen, bspw. durch Kompensation durch einen zusätzlichen Dämmaufwand an anderen Bauteilen im Rahmen einer Maßnahmenkombination, sieht das Förderprogramm nicht vor. Die Mindestanforderungen werden somit formal nicht erfüllt.[...]“

Als Auflage wurde die Errichtung einer PV Anlage zur Erreichung der vorgeschriebenen Förderziele aufgegeben und durchgeführt.

Die Rückforderung wurde dadurch abgewendet.

Prüfprotokoll RPA vom 17.02.2021

über die Plausibilitätsprüfung der Gewährung von Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich tätige Angehörige der Freiwilligen Feuerwehr der Stadt Forst (Lausitz) für das Kalenderjahr 2020

Statistische Erhebungen zu den Prüfungen im Rechnungsprüfungsamt

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 2020 wurden im Bereich der UVgO 43 Vergaben zur Prüfung vorgelegt. Diese setzen sich folgendermaßen zusammen:

- 22 Vergaben wurden Öffentlich,
- 10 Vergaben wurden Beschränkt und
- 11 Vergaben wurden im Wege der Verhandlungsvergabe

ausgeschrieben und vergeben.

Im Bereich der VOB wurden insgesamt 49 Vergaben zur Prüfung vorgelegt. Diese setzen sich folgendermaßen zusammen:

- 22 Vergaben wurden Öffentlich,
- 18 Vergaben wurden Beschränkt und
- 09 Vergaben wurden im Wege der Freihändigen Vergabe

ausgeschrieben und vergeben.

Alle eventuell aufgetretenen Nachfragen im Rahmen der Prüfungen wurden von den zuständigen Fachbereichen beantwortet, so dass alle aufgeführten und vorgelegten Vergaben vom RPA bestätigt wurden. Die Vorlage im jeweiligen Ausschuss erfolgte entsprechend der Zuständigkeitsordnung.

In den jeweiligen Ausschüssen 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 2020 wurde mit seinen Anlagen gemäß § 82 Abs. 3 BbgKVerf unter Einbeziehung der Buchführung der Stadt Forst (Lausitz) stichprobenweise geprüft.

PRÜFBERICHT 2020

Die Buchführung und die Aufstellung des Entwurfs des Jahresabschlusses und seiner Anlagen nach den haushaltsrechtlichen Vorschriften der BbgKVerf und der KomHKV liegen gemäß § 82 Abs. 3 BbgKVerf in der Verantwortung des Kämmers. Die Aufgabe des Rechnungsprüfungsamtes ist es, auf der Grundlage der durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss und seiner Anlagen dahingehend abzugeben, ob die gesetzlichen Vorschriften und die sie ergänzenden ortsrechtlichen Vorschriften eingehalten wurden und ob Risiken, die die stetige Aufgabenerfüllung und die Hauswirtschaft 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 31.12.2020 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.

Der Schlussbericht wurde mit dem Kämmers und der Bürgermeisterin erörtert. Dabei wurde auf Prüfungsfeststellungen und das interne Kontrollsystem eingegangen.

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

- den Jahresabschluss 2020 zu beschließen und
- die Bürgermeisterin für das Haushaltsjahr 2020

uneingeschränkt zu entlasten.

Forst (Lausitz), 02.11.2021


Monika Langhammer
Leiterin
Rechnungsprüfungsamt

STADT FORST (LAUSITZ)

ERGEBNIS- RECHNUNG



Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Fortge- schriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	12.278.577,27	13.405.000,00	12.230.820,85	-1.174.179,15
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.908.358,09	24.396.214,97	24.755.385,22	359.170,25
03 sonstige Transfererträge	58.949,50	57.100,00	48.592,46	-8.507,54
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.690.039,39	1.675.200,00	1.552.774,42	-122.425,58
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	596.741,37	525.124,81	524.565,54	-559,27
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.319.620,48	1.477.158,35	1.280.403,02	-196.755,33
07 sonstige ordentliche Erträge	2.253.333,06	1.070.200,00	1.144.428,10	74.228,10
08 aktivierte Eigenleistungen	130.055,91	72.500,00	18.640,37	-53.859,63
09 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.235.675,07	42.678.498,13	41.555.609,98	-1.122.888,15
11 Personalaufwendungen	13.844.047,06	14.376.638,03	14.712.595,35	335.957,32
12 Versorgungsaufwendungen	566.192,54	37.800,00	-1.415.656,14	-1.453.456,14
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.427.493,64	6.908.996,76	5.365.404,86	-1.543.591,90
14 Abschreibungen	4.648.329,49	4.089.619,72	4.603.274,42	513.654,70
15 Transferaufwendungen	14.906.644,63	16.179.788,33	16.084.526,55	-95.261,78
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.472.071,43	1.813.250,29	1.469.615,78	-343.634,51
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.864.778,79	43.406.093,13	40.819.760,82	-2.586.332,31
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	370.896,28	-727.595,00	735.849,16	1.463.444,16
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	283.126,28	305.470,67	468.997,68	163.527,01
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	75.601,18	173.870,67	149.952,34	-23.918,33
21 = Finanzergebnis	207.525,10	131.600,00	319.045,34	187.445,34
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	578.421,38	-595.995,00	1.054.894,50	1.650.889,50
23 außerordentliche Erträge	7.898,26	401.000,00	387.396,02	-13.603,98
24 - außerordentliche Aufwendungen	47.165,83	15.525,78	356.615,23	341.089,45
25 = außerordentliches Ergebnis	-39.267,57	385.474,22	30.780,79	-354.693,43
26 = Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag (22 + 25)	539.153,81	-210.520,78	1.085.675,29	1.296.196,07

STADT FORST (LAUSITZ)

FINANZ- RECHNUNG



Finanzrechnung 2020

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	12.203.933,46	13.405.000,00	12.230.934,90	-1.174.065,10
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.888.513,28	20.222.514,97	20.237.462,80	14.947,83
03 sonstige Transfereinzahlungen	759.479,00	57.100,00	318.417,96	261.317,96
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.204.630,63	1.216.500,00	1.057.525,51	-158.974,49
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	570.165,73	509.124,81	552.766,82	43.642,01
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.561.134,55	1.477.158,35	1.266.528,28	-210.630,07
07 sonstige Einzahlungen	1.362.295,74	1.314.445,04	1.360.525,78	46.080,74
08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	258.150,26	305.470,67	446.865,50	141.394,83
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.808.302,65	38.507.313,84	37.471.027,55	-1.036.286,29
10 Personalauszahlungen	13.788.273,67	14.513.438,03	14.180.288,04	-333.149,99
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.968.393,66	6.832.396,76	4.961.203,69	-1.871.193,07
13 Transferauszahlungen	12.327.378,80	15.220.888,33	15.541.613,77	320.725,44
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.139.613,62	2.539.989,42	2.050.598,52	-489.390,90
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.223.659,75	39.106.712,54	36.733.704,02	-2.373.008,52
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)	3.584.642,90	-599.398,70	737.323,53	1.336.722,23
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.373.256,52	11.739.852,71	5.969.506,90	-5.770.345,81
18 Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	217.411,76	727.100,00	424.226,82	-302.873,18
20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	8.417,24	401.000,00	386.852,12	-14.147,88
21 Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	4.651,00	0,00	0,00	0,00
23 sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.806,03	0,00	750,00	750,00
24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.608.542,55	12.867.952,71	6.781.335,84	-6.086.616,87
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.575.065,73	14.675.008,78	6.932.078,40	-7.742.930,38
26 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	48.501,83	207.388,66	414.047,88	206.659,22
27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	16.066,38	119.944,79	65.036,38	-54.908,41
28 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	83.336,52	164.985,66	109.591,88	-55.393,78
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	658.908,29	1.470.375,62	761.618,99	-708.756,63
31 Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	607.613,67	1.714.921,32	1.355.732,69	-359.188,63
32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.989.492,42	18.352.624,83	9.638.106,22	-8.714.518,61
33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)	-2.380.949,87	-5.484.672,12	-2.856.770,38	2.627.901,74
34 = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (16 + 33)	1.203.693,03	-6.084.070,82	-2.119.446,85	3.964.623,97
35 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	1.081.000,00	1.081.000,00	0,00
37 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	20.500.000,00	60.000.000,00	60.111.388,53	111.388,53
38 = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	20.500.000,00	61.081.000,00	61.192.388,53	111.388,53
39 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	204.383,67	207.400,00	207.374,82	-25,18
41 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	20.832.516,24	60.000.000,00	60.000.000,00	0,00
42 = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	21.036.899,91	60.207.400,00	60.207.374,82	-25,18
43 = Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (38 ./ 42)	-536.899,91	873.600,00	985.013,71	111.413,71
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)	666.793,12	-5.210.470,82	-1.134.433,14	4.076.037,68
48 + voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	88.388,73	600.000,00	1.287.939,16	687.939,16
49 + Bestand an fremden Finanzmitteln	532.757,31	-873.807,69	831.879,50	1.705.687,19
50 = voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	1.287.939,16	-5.484.278,51	985.385,52	6.469.664,03

STADT FORST (LAUSITZ)

TEIL- ERGEBNIS- RECHNUNGEN



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.564,92	1.700,00	2.704,16	1.004,16
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.564,92	1.700,00	2.704,16	1.004,16
07 sonstige ordentliche Erträge	909.619,06	0,00	0,00	0,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	909.619,06	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	912.183,98	1.700,00	2.704,16	1.004,16
11 Personalaufwendungen	279.382,61	257.900,00	465.931,78	208.031,78
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	97.587,40	95.800,00	100.883,48	5.083,48
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	41.617,85	39.500,00	40.422,49	922,49
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	106.213,00	107.000,00	113.948,00	6.948,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.815,50	1.400,00	1.392,11	-7,89
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	8.200,43	7.800,00	7.877,99	77,99
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	2.100,00	3.900,00	2.279,44	-1.620,56
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	33.401,95	400,00	219.745,64	219.345,64
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
50620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	-6.844,56	0,00	-20.059,05	-20.059,05
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.776,20	3.900,00	2.252,64	-1.647,36
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.022,12	1.200,00	987,77	-212,23
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	728,13	800,00	695,84	-104,16
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	0,00	100,00	31,88	-68,12
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-5.568,56	-3.900,00	-1.776,20	2.123,80
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.183,81	-1.200,00	-2.022,12	-822,12
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.809,74	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-673,30	-800,00	-728,13	71,87
12 Versorgungsaufwendungen	338.911,06	30.400,00	-857.677,68	-888.077,68
51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	326.771,07	19.700,00	0,00	-19.700,00
51520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	-791.251,77	-791.251,77
51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	12.139,99	10.700,00	0,00	-10.700,00
51620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	-66.425,91	-66.425,91
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.995,68	4.000,00	3.439,34	-560,66
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	0,00	0,00	490,16	490,16
54910000 Verfügungsmittel	2.995,68	4.000,00	2.728,78	-1.271,22
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	220,40	220,40
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	621.289,35	292.300,00	-388.306,56	-680.606,56
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	290.894,63	-290.600,00	391.010,72	681.610,72
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	290.894,63	-290.600,00	391.010,72	681.610,72
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	290.894,63	-290.600,00	391.010,72	681.610,72
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.143,86	8.000,00	11.874,03	3.874,03
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.143,86	8.000,00	11.874,03	3.874,03
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	301.038,49	-282.600,00	402.884,75	685.484,75
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	10.143,86	8.000,00	11.874,03	3.874,03



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.028,31	12.300,00	11.626,39	-673,61
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	14.028,31	12.300,00	11.626,39	-673,61
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.028,31	12.300,00	11.626,39	-673,61
11 Personalaufwendungen	565.097,40	501.100,00	995.933,74	494.833,74
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	228.492,99	221.400,00	236.488,80	15.088,80
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	119.014,02	119.200,00	121.750,92	2.550,92
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	119.153,00	120.000,00	135.312,00	15.312,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	4.178,28	4.200,00	4.187,79	-12,21
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	24.056,10	24.100,00	24.408,61	308,61
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	6.300,00	6.300,00	6.300,00	0,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	78.019,89	900,00	513.271,17	512.371,17
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	4.800,00	0,00	-4.800,00
50620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	-16.001,67	0,00	-46.865,25	-46.865,25
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	7.286,32	7.100,00	12.101,32	5.001,32
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	11.387,56	11.200,00	7.036,85	-4.163,15
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.545,56	2.100,00	2.097,90	-2,10
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	58,27	200,00	63,07	-136,93
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-8.246,00	-7.100,00	-7.286,32	-186,32
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-6.779,64	-11.200,00	-11.387,56	-187,56
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.933,62	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.433,66	-2.100,00	-1.545,56	554,44
12 Versorgungsaufwendungen	60.784,95	3.900,00	-169.703,28	-173.603,28
51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	59.603,68	2.500,00	0,00	-2.500,00
51520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	-157.146,45	-157.146,45
51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	1.181,27	1.400,00	0,00	-1.400,00
51620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	-12.556,83	-12.556,83
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	2.282,74	2.282,74
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	0,00	0,00	1.621,54	1.621,54
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	661,20	661,20
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	625.882,35	505.000,00	828.513,20	323.513,20
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-611.854,04	-492.700,00	-816.886,81	-324.186,81
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-611.854,04	-492.700,00	-816.886,81	-324.186,81
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-611.854,04	-492.700,00	-816.886,81	-324.186,81
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	19.638,57	20.000,00	23.528,43	3.528,43
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	19.638,57	20.000,00	23.528,43	3.528,43
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-592.215,47	-472.700,00	-793.358,38	-320.658,38
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	19.638,57	20.000,00	23.528,43	3.528,43



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	500,00	500,00	0,00
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	0,00	500,00	500,00	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	234,50	0,00	285,00	285,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	234,50	0,00	285,00	285,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.526,12	3.000,00	4.608,81	1.608,81
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	4.526,12	3.000,00	4.608,81	1.608,81
07 sonstige ordentliche Erträge	151,00	500,00	6.366,48	5.866,48
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	151,00	500,00	69,00	-431,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	6.297,48	6.297,48
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.911,62	4.000,00	11.760,29	7.760,29
11 Personalaufwendungen	134.470,81	125.000,00	136.460,48	11.460,48
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	108.028,30	101.200,00	111.805,61	10.605,61
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.930,46	3.600,00	3.940,44	340,44
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	21.535,21	20.200,00	22.141,58	1.941,58
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.788,32	6.000,00	3.119,35	-2.880,65
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.632,03	1.800,00	1.852,81	52,81
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	19,43	0,00	21,04	21,04
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.624,35	-6.000,00	-4.788,32	1.211,68
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.239,63	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.598,96	-1.800,00	-1.632,03	167,97
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.164,26	18.300,00	13.170,57	-5.129,43
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	30.653,64	15.800,00	12.830,96	-2.969,04
52710100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Jubiläen Forster Bürger	1.510,62	2.500,00	339,61	-2.160,39
14 Abschreibungen	181,19	200,00	181,19	-18,81
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	181,19	200,00	181,19	-18,81
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	40.173,80	25.500,00	49.113,34	23.613,34
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	0,00	0,00	1.044,13	1.044,13
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	40.173,80	25.500,00	47.652,37	22.152,37
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	416,84	416,84
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	206.990,06	169.000,00	198.925,58	29.925,58
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-202.078,44	-165.000,00	-187.165,29	-22.165,29
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-202.078,44	-165.000,00	-187.165,29	-22.165,29
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-202.078,44	-165.000,00	-187.165,29	-22.165,29
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.497,78	6.000,00	6.717,26	717,26
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.497,78	6.000,00	6.717,26	717,26
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-195.580,66	-159.000,00	-180.448,03	-21.448,03
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	6.497,78	6.000,00	6.717,26	717,26
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-181,19	-200,00	-181,19	18,81



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.971,32	15.800,00	12.056,65	-3.743,35
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	13.547,32	15.400,00	11.672,65	-3.727,35
44870000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	424,00	400,00	384,00	-16,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.971,32	15.800,00	12.056,65	-3.743,35
11 Personalaufwendungen	450.564,43	509.438,03	430.549,68	-78.888,35
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	353.467,81	418.138,03	358.565,17	-59.572,86
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	11.002,70	15.900,00	2.095,66	-13.804,34
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	67.454,01	79.500,00	70.729,15	-8.770,85
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	4.334,40	1.100,00	9.906,50	8.806,50
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	6.345,60	6.100,00	3.782,57	-2.317,43
50814000 Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	20.300,00	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.679,36	3.800,00	4.113,98	313,98
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	80,03	200,00	77,79	-122,21
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-1.100,00	-4.334,40	-3.234,40
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.456,69	-6.100,00	-6.345,60	-245,60
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-4.361,77	-4.300,00	-4.361,78	-61,78
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstige Abfindungen	-3.524,76	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.756,26	-3.800,00	-3.679,36	120,64
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.347,79	83.400,00	56.218,86	-27.181,14
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	1.728,34	11.400,00	1.277,36	-10.122,64
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	44.308,25	50.000,00	29.557,70	-20.442,30
52613000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Kosten für Auszubildende	8.644,23	10.000,00	8.683,80	-1.316,20
52615000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Bundesfreiwilligendienst	13.666,97	12.000,00	16.700,00	4.700,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	37.407,64	88.200,00	42.755,91	-45.444,09
54111000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	15.620,34	18.000,00	8.149,56	-9.850,44
54112000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	21.787,30	70.000,00	34.595,52	-35.404,48
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	200,00	0,00	-200,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	0,00	0,00	10,83	10,83
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	556.319,86	681.038,03	529.524,45	-151.513,58
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-542.348,54	-665.238,03	-517.467,80	147.770,23
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-542.348,54	-665.238,03	-517.467,80	147.770,23
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-542.348,54	-665.238,03	-517.467,80	147.770,23
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	15.676,36	16.000,00	17.346,39	1.346,39
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	15.676,36	16.000,00	17.346,39	1.346,39
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-526.672,18	-649.238,03	-500.121,41	149.116,62
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	15.676,36	16.000,00	17.346,39	1.346,39



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.895,68	4.000,00	3.788,46	-211,54
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	7.771,68	4.000,00	3.788,46	-211,54
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	124,00	0,00	0,00	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	575,13	0,00	447,54	447,54
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	575,13	0,00	447,54	447,54
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.686,73	21.300,00	19.963,57	-1.336,43
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	1.000,00	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	25.686,73	21.300,00	19.963,57	-1.336,43
07 sonstige ordentliche Erträge	4.095,14	0,00	14.144,23	14.144,23
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	3.525,47	0,00	5.685,09	5.685,09
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	146,43	0,00	32,33	32,33
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	423,24	0,00	8.426,81	8.426,81
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.252,68	25.300,00	38.343,80	13.043,80
11 Personalaufwendungen	298.952,28	279.800,00	296.305,17	16.505,17
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	211.726,17	229.800,00	243.331,96	13.531,96
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	7.771,82	8.000,00	8.402,89	402,89
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	41.077,73	45.000,00	47.427,01	2.427,01
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	309,60	3.300,00	109,03	-3.190,97
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.875,80	3.500,00	4.124,50	624,50
50814000 Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	40.600,00	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.991,67	3.800,00	3.133,62	-666,38
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	78,52	100,00	87,05	-12,95
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-435,76	-3.300,00	-309,60	2.990,40
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.629,92	-3.500,00	-3.875,80	-375,80
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-3.133,85	-3.100,00	-3.133,82	-33,82
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.279,50	-3.800,00	-2.991,67	808,33
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.112,25	27.800,00	35.012,08	7.212,08
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	76,39	200,00	76,13	-123,87
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	50,82	0,00	8.935,21	8.935,21
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.389,18	6.000,00	3.569,36	-2.430,64
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	21.595,86	21.600,00	22.431,38	831,38
14 Abschreibungen	610,95	500,00	612,14	112,14
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	610,95	500,00	612,14	112,14
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	422.167,15	402.661,97	395.348,34	-7.313,63
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	63.728,31	55.000,00	59.860,61	4.860,61
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	44.600,46	45.000,00	31.214,72	-13.785,28
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	94.885,94	65.861,97	53.415,32	-12.446,65
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	39.339,82	48.000,00	48.162,62	162,62
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	587,53	700,00	930,69	230,69
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	180.729,58	182.000,00	181.482,33	-517,67
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1,00	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	369,04	0,00	362,00	362,00
54941200 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	0,00	16.100,00	25.400,00	9.300,00
54942200 Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	-2.074,53	-10.000,00	-5.479,95	4.520,05
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	749.842,63	710.761,97	727.277,73	16.515,76
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-710.589,95	-685.461,97	-688.933,93	-3.471,96
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-710.589,95	-685.461,97	-688.933,93	-3.471,96
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-710.589,95	-685.461,97	-688.933,93	-3.471,96
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.049,33	11.000,00	11.888,04	888,04
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.049,33	11.000,00	11.888,04	888,04
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-701.540,62	-674.461,97	-677.045,89	-2.583,92
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	9.173,33	11.000,00	11.888,04	888,04
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-610,95	-500,00	-612,14	-112,14



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.193,19	5.200,00	28.910,58	23.710,58
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	33.193,19	5.200,00	28.910,58	23.710,58
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	90.000,03	76.000,00	71.365,83	-4.634,17
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	90.000,03	76.000,00	71.365,83	-4.634,17
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	123.193,22	81.200,00	100.276,41	19.076,41
11 Personalaufwendungen	320.585,10	295.100,00	343.450,27	48.350,27
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	260.184,70	239.600,00	281.666,22	42.066,22
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	9.635,66	9.600,00	9.736,74	136,74
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	50.996,32	50.000,00	54.913,90	4.913,90
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	260,65	1.200,00	0,00	-1.200,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.856,49	2.100,00	5.199,42	3.099,42
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.495,45	3.900,00	4.727,04	827,04
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	53,24	100,00	58,39	-41,61
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-1.200,00	-260,65	939,35
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.328,94	-2.100,00	-4.856,49	-2.756,49
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-4.238,84	-4.200,00	-4.238,85	-38,85
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.329,63	-3.900,00	-3.495,45	404,55
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	289.751,43	317.600,00	268.592,69	-49.007,31
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	225.268,35	250.000,00	207.083,75	-42.916,25
52310000 Mieten und Pachten	62.623,08	65.300,00	59.496,33	-5.803,67
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	500,00	32,61	-467,39
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	1.860,00	1.800,00	1.980,00	180,00
14 Abschreibungen	65.603,17	38.800,00	112.122,91	73.322,91
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	65.603,17	38.800,00	112.122,91	73.322,91
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.332,67	4.000,00	722,75	-3.277,25
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	1.824,54	2.000,00	300,83	-1.699,17
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	0,00	0,00	421,92	421,92
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	508,13	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	678.272,37	655.500,00	724.888,62	69.388,62
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-555.079,15	-574.300,00	-624.612,21	-50.312,21
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-555.079,15	-574.300,00	-624.612,21	-50.312,21
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-555.079,15	-574.300,00	-624.612,21	-50.312,21
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	25.519,01	22.000,00	26.581,46	4.581,46
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	25.519,01	22.000,00	26.581,46	4.581,46
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-529.560,14	-552.300,00	-598.030,75	-45.730,75
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	58.712,20	27.200,00	55.492,04	28.292,04
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-65.603,17	-38.800,00	-112.122,91	-73.322,91



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.989,00	4.000,00	2.172,48	-1.827,52
43110000 Verwaltungsgebühren	3.989,00	4.000,00	2.172,48	-1.827,52
07 sonstige ordentliche Erträge	131,79	100,00	1.346,38	1.246,38
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	131,79	0,00	1.346,38	1.346,38
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	0,00	-100,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.120,79	9.100,00	8.518,86	-581,14
11 Personalaufwendungen	108.581,92	97.500,00	99.208,10	1.708,10
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	89.735,40	78.800,00	79.624,04	824,04
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.655,50	2.800,00	2.759,65	-40,35
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	17.342,60	15.900,00	15.708,33	-191,67
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	615,26	1.300,00	1.487,00	187,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	568,93	1.700,00	809,72	-890,28
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	3,55	3,55
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-848,64	-1.300,00	-615,26	684,74
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.487,13	-1.700,00	-568,93	1.131,07
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	896,60	16.300,00	11.642,67	-4.657,33
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	1.100,00	292,60	-807,40
52310000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	2.410,03	2.410,03
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	88,00	88,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	746,60	15.000,00	8.602,04	-6.397,96
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	150,00	200,00	250,00	50,00
14 Abschreibungen	10,06	0,00	86,93	86,93
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	0,00	62,36	62,36
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	10,06	0,00	24,57	24,57
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	625,24	625,24
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	0,00	625,24	625,24
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	109.488,58	113.800,00	111.562,94	-2.237,06
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-105.367,79	-104.700,00	-103.044,08	1.655,92
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-105.367,79	-104.700,00	-103.044,08	1.655,92
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-105.367,79	-104.700,00	-103.044,08	1.655,92
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.334,82	4.000,00	4.879,68	879,68
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.334,82	4.000,00	4.879,68	879,68
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-101.032,97	-100.700,00	-98.164,40	2.535,60
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	4.334,82	4.000,00	4.879,68	879,68
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-10,06	0,00	-86,93	-86,93



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.917,78	1.300,00	1.328,08	28,08
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.917,78	1.300,00	1.328,08	28,08
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,69	0,69
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	0,69	0,69
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.917,78	1.300,00	1.328,77	28,77
11 Personalaufwendungen	72.338,25	73.200,00	66.769,63	-6.430,37
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	58.310,28	59.000,00	53.425,02	-5.574,98
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.101,01	2.100,00	2.008,98	-91,02
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	12.045,89	12.100,00	10.970,25	-1.129,75
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.360,16	600,00	770,58	170,58
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	40,14	800,00	965,74	165,74
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	27,73	0,00	29,36	29,36
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-674,74	-600,00	-1.360,16	-760,16
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-54,22	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-818,00	-800,00	-40,14	759,86
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	72.338,25	73.200,00	66.769,63	-6.430,37
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-70.420,47	-71.900,00	-65.440,86	6.459,14
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-70.420,47	-71.900,00	-65.440,86	6.459,14
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-70.420,47	-71.900,00	-65.440,86	6.459,14
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.839,09	3.000,00	2.952,86	-47,14
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.839,09	3.000,00	2.952,86	-47,14
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-67.581,38	-68.900,00	-62.488,00	6.412,00
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	2.839,09	3.000,00	2.952,86	-47,14



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	299,50	0,00	152,00	152,00
43110000 Verwaltungsgebühren	299,50	0,00	152,00	152,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.992,75	16.800,00	15.860,61	-939,39
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	18.992,75	16.800,00	15.860,61	-939,39
07 sonstige ordentliche Erträge	120.091,22	90.000,00	50.001,62	-39.998,38
45622000 Säumniszuschläge, Mahngebühren	105.339,14	90.000,00	10.145,00	-79.855,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	14.752,08	0,00	39.856,60	39.856,60
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,02	0,02
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	139.383,47	106.800,00	66.014,23	-40.785,77
11 Personalaufwendungen	752.820,20	751.400,00	855.565,72	104.165,72
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	36.244,98	38.600,00	38.116,64	-483,36
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	539.877,37	538.900,00	558.936,75	20.036,75
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	39.720,00	44.000,00	45.104,00	1.104,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	19.737,71	19.700,00	19.861,46	161,46
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	108.490,51	110.200,00	111.074,52	874,52
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	2.100,00	2.100,00	2.100,00	0,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	14.259,16	200,00	93.814,19	93.614,19
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	900,00	0,00	-900,00
50620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	-2.912,77	0,00	-8.555,70	-8.555,70
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	507,54	700,00	0,00	-700,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	10.267,18	10.400,00	9.593,41	-806,59
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	8.600,34	8.000,00	8.283,90	283,90
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	242,81	300,00	203,22	-96,78
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-700,00	-507,54	192,46
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-6.913,13	-10.400,00	-10.267,18	132,82
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-8.522,77	-3.500,00	-3.591,61	-91,61
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-7.878,73	-8.000,00	-8.600,34	-600,34
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumrückstellungen	-1.000,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50,00	100,00	80,00	-20,00
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	50,00	100,00	80,00	-20,00
14 Abschreibungen	8,67	0,00	0,00	0,00
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	8,67	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	5.942,17	8.500,00	4.374,73	-4.125,27
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	0,00	0,00	212,55	212,55
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	586,02	1.500,00	80,75	-1.419,25
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	5.356,15	7.000,00	3.861,03	-3.138,97
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	220,40	220,40
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	758.821,04	760.000,00	860.020,45	100.020,45
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-619.437,57	-653.200,00	-794.006,22	-140.806,22
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-619.437,57	-653.200,00	-794.006,22	-140.806,22
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-619.437,57	-653.200,00	-794.006,22	-140.806,22
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	24.085,62	25.000,00	27.906,86	2.906,86
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	24.085,62	25.000,00	27.906,86	2.906,86
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-595.351,95	-628.200,00	-766.099,36	-137.899,36
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	24.085,62	25.000,00	27.906,86	2.906,86

Teilergebnisrechnung 2020

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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	1	2	3	4
in Euro				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-8,67	0,00	0,00	0,00



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	219,00	500,00	289,50	-210,50
43110000 Verwaltungsgebühren	219,00	500,00	289,50	-210,50
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	122.143,82	164.335,31	179.335,07	14.999,76
44110000 Mieten und Pachten	97.230,60	96.935,31	100.814,90	3.879,59
44111000 Mieten und Pachten - Erbbaurecht und Erbpacht	1.293,22	51.300,00	51.348,71	48,71
44112000 Mieten und Pachten - IGG	16.000,00	16.000,00	16.000,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	7.620,00	100,00	11.171,46	11.071,46
07 sonstige ordentliche Erträge	131,39	0,00	466,48	466,48
45620000 Säumniszuschläge	0,00	0,00	14,25	14,25
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	24,22	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	107,17	0,00	452,23	452,23
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	122.494,21	164.835,31	180.091,05	15.255,74
11 Personalaufwendungen	153.683,35	152.000,00	139.114,38	-12.885,62
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	124.287,90	122.900,00	113.175,07	-9.724,93
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	4.679,80	4.400,00	3.978,72	-421,28
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	24.880,62	24.700,00	22.455,76	-2.244,24
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	400,00	0,00	-400,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.854,01	1.400,00	1.320,57	-79,43
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	809,94	2.000,00	828,29	-1.171,71
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	37,70	0,00	19,92	19,92
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-400,00	0,00	400,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-808,50	-1.400,00	-1.854,01	-454,01
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.058,12	-2.000,00	-809,94	1.190,06
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.858,10	57.167,40	56.829,03	-338,37
52310000 Mieten und Pachten	0,00	200,00	233,65	33,65
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	37.222,55	38.000,00	37.659,27	-340,73
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.635,55	18.967,40	18.936,11	-31,29
14 Abschreibungen	124,38	0,00	233,80	233,80
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	233,80	233,80
57323000 Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	124,38	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.125,23	0,00	455,55	455,55
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.125,23	0,00	455,55	455,55
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	194.791,06	209.167,40	196.632,76	-12.534,64
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-72.296,85	-44.332,09	-16.541,71	27.790,38
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-72.296,85	-44.332,09	-16.541,71	27.790,38
23 außerordentliche Erträge	7.664,74	401.000,00	387.396,02	-13.603,98
49311000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.664,74	20.000,00	17.694,02	-2.305,98
49312000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	0,00	381.000,00	369.702,00	-11.298,00
24 - außerordentliche Aufwendungen	47.159,83	15.525,78	341.641,43	326.115,65
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	47.050,63	5.000,00	339.014,47	334.014,47
59311000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	109,20	2.525,78	2.502,00	-23,78
59312000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	0,00	8.000,00	124,96	-7.875,04
25 = außerordentliches Ergebnis	-39.495,09	385.474,22	45.754,59	-339.719,63



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-111.791,94	341.142,13	29.212,88	-311.929,25
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.585,80	9.000,00	8.735,38	-264,62
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.585,80	9.000,00	8.735,38	-264,62
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-104.206,14	350.142,13	37.948,26	-312.193,87
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	7.585,80	9.000,00	8.735,38	-264,62
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-124,38	0,00	-233,80	-233,80



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.269,08	2.900,00	3.256,82	356,82
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	3.269,08	2.900,00	3.256,82	356,82
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.269,08	2.900,00	3.256,82	356,82
11 Personalaufwendungen	160.435,95	151.700,00	159.251,15	7.551,15
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	133.605,83	126.600,00	133.454,81	6.854,81
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	4.838,44	4.300,00	4.524,42	224,42
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	25.009,26	23.500,00	24.861,33	1.361,33
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	309,02	500,00	0,00	-500,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.326,85	800,00	1.270,08	470,08
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.951,32	2.100,00	1.472,10	-627,90
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	45,52	0,00	8,01	8,01
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.382,10	-500,00	-309,02	190,98
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.000,28	-800,00	-1.326,85	-526,85
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-2.252,43	-2.200,00	-2.252,41	-52,41
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.015,48	-2.100,00	-1.951,32	148,68
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	-500,00	-500,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	53.436,00	53.436,00
51710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	0,00	53.436,00	53.436,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	160.435,95	151.700,00	212.687,15	60.987,15
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-157.166,87	-148.800,00	-209.430,33	-60.630,33
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-157.166,87	-148.800,00	-209.430,33	-60.630,33
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-157.166,87	-148.800,00	-209.430,33	-60.630,33
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.404,60	7.000,00	7.241,19	241,19
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.404,60	7.000,00	7.241,19	241,19
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-150.762,27	-141.800,00	-202.189,14	-60.389,14
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	6.404,60	7.000,00	7.241,19	241,19



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.757,14	23.500,00	34.057,08	10.557,08
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	26.757,14	23.500,00	34.057,08	10.557,08
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	2.030,00	300,00	0,00	-300,00
44110000 Mieten und Pachten	1.500,00	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	530,00	300,00	0,00	-300,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.016,10	211.100,00	19.242,06	-191.857,94
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	55.016,10	211.100,00	19.242,06	-191.857,94
07 sonstige ordentliche Erträge	5.526,37	0,00	152,12	152,12
45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	4.651,00	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	875,37	0,00	152,12	152,12
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	89.329,61	234.900,00	53.451,26	-181.448,74
11 Personalaufwendungen	180.417,59	236.500,00	168.023,89	-68.476,11
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	166.220,17	192.000,00	144.086,98	-47.913,02
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.343,59	7.300,00	4.880,68	-2.419,32
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	30.051,39	40.200,00	27.790,84	-12.409,16
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	200,00	1.035,94	835,94
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.531,25	3.000,00	3.574,72	574,72
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.447,68	3.100,00	2.469,77	-630,23
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	18,27	100,00	19,88	-80,12
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-200,00	0,00	200,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-3.842,39	-3.000,00	-4.531,25	-1.531,25
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-9.894,43	-3.100,00	-8.855,99	-5.755,99
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstige Abfindungen	-11.500,00	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.957,94	-3.100,00	-2.447,68	652,32
12 Versorgungsaufwendungen	79.298,69	4.400,00	-201.061,48	-205.461,48
51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	76.472,35	2.800,00	0,00	-2.800,00
51520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	-185.481,72	-185.481,72
51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	2.826,34	1.600,00	0,00	-1.600,00
51620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	-15.579,76	-15.579,76
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	111.700,84	166.000,00	112.015,29	-53.984,71
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	44,79	44,79
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	4.278,29	20.000,00	4.860,31	-15.139,69
52310000 Mieten und Pachten	416,50	5.000,00	0,00	-5.000,00
52320000 Leasing	2.366,96	0,00	2.132,76	2.132,76
52510000 Haltung von Fahrzeugen	89.719,03	115.000,00	86.220,62	-28.779,38
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	10.894,70	12.000,00	16.293,27	4.293,27
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.025,36	14.000,00	2.463,54	-11.536,46
14 Abschreibungen	52.909,32	51.600,00	62.668,56	11.068,56
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	52.909,32	51.600,00	62.548,56	10.948,56
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	120,00	120,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.413,44	4.500,00	1.185,29	-3.314,71
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	0,00	0,00	1.040,83	1.040,83
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.411,44	4.500,00	144,46	-4.355,54
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	2,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	425.739,88	463.000,00	142.831,55	-320.168,45
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .I. 17)	-336.410,27	-228.100,00	-89.380,29	138.719,71



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-336.410,27	-228.100,00	-89.380,29	138.719,71
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-336.410,27	-228.100,00	-89.380,29	138.719,71
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	15.041,55	10.000,00	6.505,98	-3.494,02
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	15.041,55	10.000,00	6.505,98	-3.494,02
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-321.368,72	-218.100,00	-82.874,31	135.225,69
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	41.798,69	33.500,00	40.563,06	7.063,06
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-52.909,32	-51.600,00	-62.668,56	-11.068,56



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.503,80	9.900,00	9.939,32	39,32
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	11.503,80	9.900,00	9.939,32	39,32
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	540,00	3.000,00	540,00	-2.460,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	540,00	3.000,00	540,00	-2.460,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.381,27	6.000,00	4.523,77	-1.476,23
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	7.381,27	6.000,00	4.523,77	-1.476,23
07 sonstige ordentliche Erträge	220,38	0,00	3.507,27	3.507,27
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	3.092,55	3.092,55
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	220,38	0,00	414,72	414,72
08 aktivierte Eigenleistungen	129.828,46	65.000,00	10.770,87	-54.229,13
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	129.828,46	65.000,00	10.770,87	-54.229,13
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	149.473,91	83.900,00	29.281,23	-54.618,77
11 Personalaufwendungen	728.194,25	763.600,00	714.457,00	-49.143,00
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	567.990,52	624.400,00	585.815,28	-38.584,72
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	20.607,05	22.000,00	20.469,86	-1.530,14
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	112.727,79	124.100,00	114.896,30	-9.203,70
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	2.669,78	6.700,00	2.197,85	-4.502,15
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	13.835,86	9.800,00	13.899,61	4.099,61
50814000 Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	40.600,00	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	8.340,22	8.000,00	9.059,29	1.059,29
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	124,82	200,00	99,21	-100,79
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-9.492,81	-6.700,00	-2.669,78	4.030,22
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-10.080,11	-9.800,00	-13.835,86	-4.035,86
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-11.460,83	-7.100,00	-7.134,54	-34,54
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-7.168,04	-8.000,00	-8.340,22	-340,22
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumrückstellungen	-500,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.000,24	35.000,00	14.864,40	-20.135,60
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	34,69	0,00	0,00	0,00
52310000 Mieten und Pachten	1.693,00	2.700,00	0,00	-2.700,00
52320000 Leasing	5.332,28	8.800,00	5.014,26	-3.785,74
52510000 Haltung von Fahrzeugen	10.410,17	17.000,00	9.451,39	-7.548,61
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	2.530,10	3.000,00	398,75	-2.601,25
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	3.500,00	0,00	-3.500,00
14 Abschreibungen	43.754,98	26.700,00	34.196,67	7.496,67
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	43.754,98	26.700,00	34.196,67	7.496,67
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	38.988,71	42.800,00	34.603,81	-8.196,19
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	0,00	0,00	534,19	534,19
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	8.533,06	0,00	4.594,73	4.594,73
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.366,86	6.000,00	62,99	-5.937,01
54550000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	28.750,00	28.800,00	29.411,90	611,90
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	338,79	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	830.938,18	868.100,00	798.121,88	-69.978,12
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-681.464,27	-784.200,00	-768.840,65	15.359,35
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



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
21 = Finanzergebnis	0,00	-700,00	0,00	700,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-681.464,27	-784.900,00	-768.840,65	16.059,35
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-681.464,27	-784.900,00	-768.840,65	16.059,35
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	54.371,56	15.000,00	56.792,15	41.792,15
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	54.371,56	15.000,00	56.792,15	41.792,15
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-627.092,71	-769.900,00	-712.048,50	57.851,50
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	65.875,36	24.900,00	66.731,47	41.831,47
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-43.754,98	-26.700,00	-34.196,67	-7.496,67



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	55.923,45	50.100,00	55.881,26	5.781,26
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	55.923,45	50.100,00	55.881,26	5.781,26
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	8.512,74	9.846,06	100,00	-9.746,06
44110000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	8.512,74	9.846,06	100,00	-9.746,06
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.117,31	25.200,00	31.006,84	5.806,84
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	21.117,31	25.200,00	31.006,84	5.806,84
07 sonstige ordentliche Erträge	6.236,00	600,00	16.439,60	15.839,60
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	661,47	600,00	661,47	61,47
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	5.574,53	0,00	15.778,13	15.778,13
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	91.789,50	85.746,06	103.427,70	17.681,64
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	317.098,22	377.546,06	362.194,83	-15.351,23
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	62.625,45	99.846,06	91.404,46	-8.441,60
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	3.196,70	5.000,00	1.555,68	-3.444,32
52310000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	300,00	300,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	251.216,85	272.000,00	267.358,54	-4.641,46
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	0,00	1.532,46	1.532,46
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	59,22	700,00	43,69	-656,31
14 Abschreibungen	85.970,06	78.000,00	92.791,65	14.791,65
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	85.970,06	78.000,00	92.791,65	14.791,65
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	14.856,35	1.000,00	16.925,99	15.925,99
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	735,42	0,00	0,00	0,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	4.254,55	1.000,00	7.327,27	6.327,27
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	9.866,38	0,00	9.598,72	9.598,72
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	417.924,63	456.546,06	471.912,47	15.366,41
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .i. 17)	-326.135,13	-370.800,00	-368.484,77	2.315,23
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-326.135,13	-370.800,00	-368.484,77	2.315,23
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-326.135,13	-370.800,00	-368.484,77	2.315,23
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.593,14	15.700,00	16.311,62	611,62
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.593,14	15.700,00	16.311,62	611,62
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-313.541,99	-355.100,00	-352.173,15	2.926,85
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	68.516,59	65.800,00	72.192,88	6.392,88
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-85.970,06	-78.000,00	-92.791,65	-14.791,65



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	58.479,26	55.000,00	46.602,41	-8.397,59
44110000 Mieten und Pachten	57.999,26	55.000,00	46.602,41	-8.397,59
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	480,00	0,00	0,00	0,00
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	3.850,71	0,00	7.872,68	7.872,68
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	18,00	0,00	183,00	183,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	3.832,71	0,00	7.689,68	7.689,68
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	62.329,97	55.000,00	54.475,09	-524,91
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.105,35	57.800,00	52.743,51	-5.056,49
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	38.764,87	17.000,00	21.161,71	4.161,71
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	5.303,59	17.500,00	2.707,62	-14.792,38
52310000 Mieten und Pachten	140,00	0,00	140,00	140,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	26.896,89	23.300,00	28.734,18	5.434,18
14 Abschreibungen	3.599,06	2.900,00	2.898,97	-1,03
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.599,06	2.900,00	2.898,97	-1,03
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.394,31	0,00	562,39	562,39
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.394,31	0,00	562,39	562,39
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	76.098,72	60.700,00	56.204,87	-4.495,13
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-13.768,75	-5.700,00	-1.729,78	3.970,22
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-13.768,75	-5.700,00	-1.729,78	3.970,22
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-13.768,75	-5.700,00	-1.729,78	3.970,22
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.840,75	2.000,00	2.342,51	342,51
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.840,75	2.000,00	2.342,51	342,51
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-10.928,00	-3.700,00	612,73	4.312,73
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	2.840,75	2.000,00	2.342,51	342,51
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.599,06	-2.900,00	-2.898,97	1,03



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	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	3.603,98	21.300,00	3.665,36	-17.634,64
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	18.000,00	0,00	-18.000,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	3.603,98	3.300,00	3.665,36	365,36
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.603,98	21.800,00	3.665,36	-18.134,64
11 Personalaufwendungen	179.667,70	180.900,00	182.573,99	1.673,99
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	146.106,54	146.700,00	148.710,15	2.010,15
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.377,09	5.400,00	5.403,50	3,50
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	28.715,17	28.800,00	29.153,90	353,90
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.800,57	2.000,00	2.133,21	133,21
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.511,68	2.000,00	2.464,75	464,75
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	18,94	0,00	20,73	20,73
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.334,06	-2.000,00	-2.800,57	-800,57
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.161,05	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.367,18	-2.000,00	-2.511,68	-511,68
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	179.667,70	182.900,00	182.573,99	-326,01
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .i. 17)	-176.063,72	-161.100,00	-178.908,63	-17.808,63
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-176.063,72	-161.100,00	-178.908,63	-17.808,63
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-176.063,72	-161.100,00	-178.908,63	-17.808,63
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.060,73	6.000,00	8.149,54	2.149,54
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.060,73	6.000,00	8.149,54	2.149,54
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-169.002,99	-155.100,00	-170.759,09	-15.659,09
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	7.060,73	6.000,00	8.149,54	2.149,54



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.220,00	0,00	1.631,10	1.631,10
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	500,00	0,00	0,00	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	720,00	0,00	1.631,10	1.631,10
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.998,62	2.000,00	3.397,32	1.397,32
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.998,62	2.000,00	3.397,32	1.397,32
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.218,62	2.000,00	5.028,42	3.028,42
11 Personalaufwendungen	116.654,35	136.700,00	142.163,18	5.463,18
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	94.086,75	112.000,00	117.723,61	5.723,61
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.505,30	3.900,00	4.305,22	405,22
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	18.782,78	22.400,00	23.015,69	615,69
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	206,30	0,00	0,00	0,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.164,20	800,00	1.325,53	525,53
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.783,06	1.500,00	1.547,18	47,18
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	274,34	0,00	26,38	26,38
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-206,30	-206,30
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.329,83	-800,00	-2.164,20	-1.364,20
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.626,88	-1.600,00	-1.626,87	-26,87
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.191,67	-1.500,00	-1.783,06	-283,06
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.976,58	36.407,21	14.359,12	-22.048,09
52710200 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	25.976,58	36.407,21	14.359,12	-22.048,09
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	98.622,04	114.000,00	126.781,46	12.781,46
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	80.542,33	94.000,00	101.964,88	7.964,88
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	18.079,71	20.000,00	24.816,58	4.816,58
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	241.252,97	287.107,21	283.303,76	-3.803,45
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-237.034,35	-285.107,21	-278.275,34	6.831,87
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-237.034,35	-285.107,21	-278.275,34	6.831,87
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-237.034,35	-285.107,21	-278.275,34	6.831,87
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.577,75	6.000,00	7.088,36	1.088,36
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.577,75	6.000,00	7.088,36	1.088,36
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-231.456,60	-279.107,21	-271.186,98	7.920,23
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	5.577,75	6.000,00	7.088,36	1.088,36



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.178,52	0,00	0,00	0,00
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	27.178,52	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	6.787,13	6.787,13
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	6.787,13	6.787,13
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.178,52	0,00	6.787,13	6.787,13
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.120,00	700,00	0,00	-700,00
52310000 Mieten und Pachten	1.120,00	700,00	0,00	-700,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	58.457,47	0,00	266,51	266,51
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	12.571,70	0,00	0,00	0,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	3.115,85	0,00	0,00	0,00
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	41.301,56	0,00	266,51	266,51
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.468,36	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	59.577,47	700,00	266,51	-433,49
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-32.398,95	-700,00	6.520,62	7.220,62
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-32.398,95	-700,00	6.520,62	7.220,62
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-32.398,95	-700,00	6.520,62	7.220,62
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-32.398,95	-700,00	6.520,62	7.220,62

Nachrichtlich:



Teilergebnisrechnung 2020

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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.474,81	3.500,00	1.004,62	-2.495,38
43110000 Verwaltungsgebühren	2.398,52	2.500,00	815,62	-1.684,38
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	76,29	1.000,00	189,00	-811,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	5.393,61	6.000,00	3.659,08	-2.340,92
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.393,61	6.000,00	3.659,08	-2.340,92
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.726,39	0,00	98,18	98,18
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	0,00	98,18	98,18
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.726,39	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	22.619,41	6.000,00	7.175,69	1.175,69
45610000 Bußgelder	5.673,50	6.000,00	6.802,48	802,48
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	16.842,22	0,00	0,00	0,00
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	373,21	373,21
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	103,69	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.214,22	15.500,00	11.937,57	-3.562,43
11 Personalaufwendungen	366.359,35	437.800,00	424.165,95	-13.634,05
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	298.525,20	355.800,00	346.013,06	-9.786,94
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	11.321,97	12.600,00	12.611,76	11,76
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	60.177,17	69.300,00	67.782,60	-1.517,40
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.670,72	5.200,00	0,00	-5.200,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.471,79	2.800,00	2.549,10	-250,90
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.610,12	4.600,00	4.821,85	221,85
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	62,90	100,00	140,21	40,21
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-4.487,07	-5.200,00	-1.670,72	3.529,28
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-3.023,47	-2.800,00	-3.471,79	-671,79
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.923,82	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.046,16	-4.600,00	-4.610,12	-10,12
12 Versorgungsaufwendungen	92.677,91	5.100,00	-234.936,56	-240.036,56
51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	89.373,01	3.300,00	0,00	-3.300,00
51520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	-216.733,06	-216.733,06
51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	3.304,90	1.800,00	0,00	-1.800,00
51620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	-18.203,50	-18.203,50
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.479,59	68.400,00	52.733,79	-15.666,21
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	34,67	2.000,00	58,67	-1.941,33
52310000 Mieten und Pachten	4.573,37	15.000,00	4.480,77	-10.519,23
52320000 Leasing	1.853,34	2.000,00	1.824,72	-175,28
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	17,79	0,00	3,51	3,51
52510000 Haltung von Fahrzeugen	2.014,07	3.400,00	2.157,20	-1.242,80
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	1.180,25	3.000,00	2.138,57	-861,43
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	36.409,69	43.000,00	42.070,35	-929,65
52710500 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen // Besondere ordnungsbehördliche Maßnahmen	7.396,41	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	5.237,19	0,00	1.608,30	1.608,30
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	0,00	69,90	69,90
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	933,85	0,00	424,72	424,72
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	945,18	945,18
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	1.382,34	0,00	0,00	0,00
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	2.921,00	0,00	168,50	168,50

Teilergebnisrechnung 2020

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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	718,54	0,00	1.979,43	1.979,43
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	0,00	0,00	1.949,26	1.949,26
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	0,00	30,17	30,17
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	718,54	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	518.472,58	511.300,00	245.550,91	-265.749,09
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-486.258,36	-495.800,00	-233.613,34	262.186,66
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-486.258,36	-495.800,00	-233.613,34	262.186,66
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-486.258,36	-495.800,00	-233.613,34	262.186,66
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-486.258,36	-495.800,00	-233.613,34	262.186,66
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-5.237,19	0,00	-1.608,30	-1.608,30



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	373,12	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	373,12	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	72.474,74	90.000,00	59.419,17	-30.580,83
45610000 Bußgelder	69.466,73	90.000,00	59.161,97	-30.838,03
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	3.008,01	0,00	257,20	257,20
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	72.847,86	90.000,00	59.419,17	-30.580,83
11 Personalaufwendungen	48.944,75	49.300,00	49.876,27	576,27
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	39.395,75	39.900,00	40.583,23	683,23
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.465,73	1.400,00	1.396,49	-3,51
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	7.899,70	8.000,00	8.005,06	5,06
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	772,19	600,00	655,01	55,01
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	717,13	700,00	700,10	0,10
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	23,78	0,00	25,70	25,70
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-587,78	-600,00	-772,19	-172,19
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-741,75	-700,00	-717,13	-17,13
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	470,02	1.100,00	1.029,91	-70,09
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	200,00	0,00	-200,00
52510000 Haltung von Fahrzeugen	14,99	100,00	0,00	-100,00
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	450,71	500,00	1.029,91	529,91
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4,32	300,00	0,00	-300,00
14 Abschreibungen	534,00	0,00	159,00	159,00
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	534,00	0,00	159,00	159,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	464,76	464,76
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	0,00	0,00	464,76	464,76
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.948,77	50.400,00	51.529,94	1.129,94
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	22.899,09	39.600,00	7.889,23	-31.710,77
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	22.899,09	39.600,00	7.889,23	-31.710,77
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	22.899,09	39.600,00	7.889,23	-31.710,77
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	22.899,09	39.600,00	7.889,23	-31.710,77
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-534,00	0,00	-159,00	-159,00



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.148,00	11.000,00	9.905,00	-1.095,00
43110000 Verwaltungsgebühren	13.148,00	11.000,00	9.905,00	-1.095,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	286,06	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	286,06	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	4.749,65	5.000,00	2.613,13	-2.386,87
45610000 Bußgelder	3.401,00	5.000,00	2.092,00	-2.908,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	896,90	0,00	0,00	0,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	451,75	0,00	521,13	521,13
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.183,71	16.000,00	12.518,13	-3.481,87
11 Personalaufwendungen	92.051,81	92.900,00	100.625,06	7.725,06
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	74.110,83	74.900,00	81.750,53	6.850,53
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.692,13	2.700,00	2.885,67	185,67
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	15.110,59	15.300,00	16.526,82	1.226,82
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	911,34	1.000,00	388,66	-611,34
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.278,14	1.500,00	1.262,86	-237,14
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-846,42	-1.000,00	-911,34	88,66
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.204,80	-1.500,00	-1.278,14	221,86
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	3.893,50	0,00	736,40	736,40
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	129,90	129,90
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	226,00	0,00	378,00	378,00
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	3.667,50	0,00	228,50	228,50
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	527,80	800,00	365,40	-434,60
54500000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Bund	527,80	800,00	365,40	-434,60
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	96.947,68	94.200,00	102.201,43	8.001,43
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)	-78.763,97	-78.200,00	-89.683,30	-11.483,30
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-78.763,97	-78.200,00	-89.683,30	-11.483,30
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-78.763,97	-78.200,00	-89.683,30	-11.483,30
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-78.763,97	-78.200,00	-89.683,30	-11.483,30
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.893,50	0,00	-736,40	-736,40



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	81.139,50	84.000,00	83.286,20	-713,80
43110000 Verwaltungsgebühren	81.139,50	84.000,00	83.286,20	-713,80
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	4.649,60	4.000,00	2.313,00	-1.687,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.649,60	4.000,00	2.313,00	-1.687,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	460,54	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	460,54	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	4.326,59	1.000,00	12.438,46	11.438,46
45610000 Bußgelder	4.311,25	1.000,00	10.255,70	9.255,70
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	15,34	0,00	2.010,96	2.010,96
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	171,80	171,80
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	90.576,23	89.000,00	98.037,66	9.037,66
11 Personalaufwendungen	348.771,29	300.100,00	323.990,87	23.890,87
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	283.964,80	246.600,00	263.987,28	17.387,28
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	10.697,34	8.900,00	10.091,04	1.191,04
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	54.594,77	47.800,00	51.379,79	3.579,79
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.811,25	1.200,00	0,00	-1.200,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.977,44	4.200,00	5.524,71	1.324,71
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.035,18	4.300,00	3.831,92	-468,08
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	260,93	100,00	0,00	-100,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-610,36	-1.200,00	-1.811,25	-611,25
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.718,33	-4.200,00	-4.977,44	-777,44
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-2.204,94	-3.300,00	0,00	3.300,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.036,79	-4.300,00	-4.035,18	264,82
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	2.684,94	2.684,94
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	0,00	2.684,94	2.684,94
14 Abschreibungen	466,67	0,00	0,00	0,00
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	55,87	0,00	0,00	0,00
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	410,80	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	55.445,90	64.000,00	54.247,10	-9.752,90
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	42.268,13	51.000,00	45.278,04	-5.721,96
54500000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Bund	5.109,00	5.000,00	4.469,40	-530,60
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	3.842,44	4.000,00	2.345,06	-1.654,94
54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.226,33	4.000,00	2.154,60	-1.845,40
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	404.683,86	364.100,00	380.922,91	16.822,91
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-314.107,63	-275.100,00	-282.885,25	-7.785,25
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-314.107,63	-275.100,00	-282.885,25	-7.785,25
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-314.107,63	-275.100,00	-282.885,25	-7.785,25
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-314.107,63	-275.100,00	-282.885,25	-7.785,25
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-466,67	0,00	0,00	0,00



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	39.177,11	38.000,00	38.213,50	213,50
43110000 Verwaltungsgebühren	39.177,11	38.000,00	38.213,50	213,50
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.209,68	28.000,00	27.529,84	-470,16
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	27.529,84	28.000,00	27.529,84	-470,16
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	679,84	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	185,75	0,00	0,00	0,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	185,75	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	67.572,54	66.000,00	65.743,34	-256,66
11 Personalaufwendungen	203.387,89	235.900,00	216.156,38	-19.743,62
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	162.996,41	192.700,00	177.013,09	-15.686,91
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.533,29	6.700,00	6.100,87	-599,13
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	32.812,13	38.800,00	35.278,95	-3.521,05
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	5.916,11	1.300,00	10.530,00	9.230,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.349,39	1.300,00	1.604,69	304,69
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.227,66	2.200,00	3.095,02	895,02
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	108,06	100,00	542,75	442,75
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-1.300,00	-5.916,11	-4.616,11
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.108,45	-1.300,00	-2.349,39	-1.049,39
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-5.892,57	-2.100,00	-7.165,83	-5.065,83
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.554,14	-2.200,00	-2.227,66	-27,66
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	-300,00	-350,00	-50,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.663,06	3.700,00	3.470,69	-229,31
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.453,06	3.500,00	2.950,69	-549,31
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	210,00	200,00	520,00	320,00
14 Abschreibungen	203,87	100,00	356,99	256,99
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	88,27	100,00	245,29	145,29
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	115,60	0,00	111,70	111,70
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	502,08	214,92	0,00	-214,92
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	502,08	114,92	0,00	-114,92
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	100,00	0,00	-100,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	207.756,90	239.914,92	219.984,06	-19.930,86
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-140.184,36	-173.914,92	-154.240,72	19.674,20
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-140.184,36	-173.914,92	-154.240,72	19.674,20
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-140.184,36	-173.914,92	-154.240,72	19.674,20
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-140.184,36	-173.914,92	-154.240,72	19.674,20
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-203,87	-100,00	-356,99	-256,99

Teilergebnisrechnung 2020

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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	62,00	100,00	72,65	-27,35
43110000 Verwaltungsgebühren	62,00	100,00	72,65	-27,35
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	62,00	100,00	72,65	-27,35
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	590,20	1.300,00	714,60	-585,40
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	220,20	1.000,00	346,60	-653,40
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	370,00	300,00	368,00	68,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	669,60	1.200,00	618,90	-581,10
54111000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	37,50	0,00	15,00	15,00
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	632,10	1.000,00	600,00	-400,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	200,00	3,90	-196,10
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.259,80	2.500,00	1.333,50	-1.166,50
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.197,80	-2.400,00	-1.260,85	1.139,15
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.197,80	-2.400,00	-1.260,85	1.139,15
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.197,80	-2.400,00	-1.260,85	1.139,15
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.197,80	-2.400,00	-1.260,85	1.139,15
Nachrichtlich:				



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.206,00	500,00	36,00	-464,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.206,00	500,00	36,00	-464,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.206,00	500,00	36,00	-464,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	1.206,00	500,00	36,00	-464,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	1.206,00	500,00	36,00	-464,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	1.206,00	500,00	36,00	-464,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	1.206,00	500,00	36,00	-464,00

Nachrichtlich:



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	58.276,60	54.300,00	56.243,73	1.943,73
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	2.005,00	1.100,00	1.100,00	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	770,00	300,00	300,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	55.501,60	52.900,00	54.843,73	1.943,73
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.820,23	5.000,00	6.682,15	1.682,15
43110000 Verwaltungsgebühren	0,00	0,00	8,00	8,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	8.820,23	5.000,00	6.674,15	1.674,15
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	2.918,00	2.500,00	2.678,00	178,00
44110000 Mieten und Pachten	2.628,00	2.500,00	2.678,00	178,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	290,00	0,00	0,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.936,15	33.300,00	39.757,30	6.457,30
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	41.600,00	32.800,00	38.300,00	5.500,00
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	980,00	500,00	980,00	480,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	3.322,00	0,00	0,00	0,00
44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	1.034,15	0,00	477,30	477,30
07 sonstige ordentliche Erträge	7.081,96	0,00	11.109,35	11.109,35
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	1.928,21	0,00	227,90	227,90
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	5.153,75	0,00	10.881,45	10.881,45
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	124.032,94	95.100,00	116.470,53	21.370,53
11 Personalaufwendungen	152.296,43	193.600,00	169.541,76	-24.058,24
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	120.458,64	162.000,00	137.710,83	-24.289,17
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	4.684,43	5.300,00	4.701,36	-598,64
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	24.374,31	26.600,00	27.269,81	669,81
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	400,00	254,88	-145,12
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.762,89	1.700,00	2.473,27	773,27
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.994,74	2.100,00	2.236,38	136,38
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	32,79	0,00	2,86	2,86
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-400,00	0,00	400,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	-1.700,00	-2.762,89	-1.062,89
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.011,37	-2.100,00	-1.994,74	105,26
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	-300,00	-350,00	-50,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	122.471,67	138.449,05	118.237,67	-20.211,38
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattung und Ausrüstungsgegenständen	7.557,96	8.951,00	4.080,32	-4.870,68
52320000 Leasing	13.034,51	15.500,00	14.404,08	-1.095,92
52510000 Haltung von Fahrzeugen	54.693,28	52.460,00	49.624,35	-2.835,65
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	31.978,66	40.000,00	33.183,62	-6.816,38
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	1.635,39	5.000,00	1.732,94	-3.267,06
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	12.279,27	15.038,05	14.011,76	-1.026,29
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	1.292,60	1.500,00	1.200,60	-299,40
14 Abschreibungen	72.071,35	67.800,00	76.174,95	8.374,95
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	72.071,35	67.800,00	76.174,95	8.374,95
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	126.596,37	136.819,30	120.191,34	-16.627,96
54112000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	83.280,70	75.119,30	80.619,19	5.499,89
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	124,78	700,00	600,64	-99,36
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	4.105,15	4.000,00	4.147,32	147,32



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
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>	876,01	5.000,00	4.608,61	-391,39
54413000 <i>Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.</i>	33.290,00	35.000,00	28.055,00	-6.945,00
54580000 <i>Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Übrige Bereiche</i>	4.919,73	5.000,00	1.963,00	-3.037,00
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	0,00	0,00	197,58	197,58
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	473.435,82	536.668,35	484.145,72	-52.522,63
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-349.402,88	-441.568,35	-367.675,19	73.893,16
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-349.402,88	-441.568,35	-367.675,19	73.893,16
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-349.402,88	-441.568,35	-367.675,19	73.893,16
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-349.402,88	-441.568,35	-367.675,19	73.893,16
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	55.501,60	52.900,00	54.843,73	1.943,73
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-72.071,35	-67.800,00	-76.174,95	-8.374,95



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	99.654,35	99.600,00	99.653,37	53,37
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	99.654,35	99.600,00	99.653,37	53,37
07 sonstige ordentliche Erträge	10.563,92	8.800,00	13.732,54	4.932,54
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	8.808,81	8.800,00	8.808,81	8,81
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.755,11	0,00	4.923,73	4.923,73
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	110.218,27	108.400,00	113.385,91	4.985,91
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	132.044,96	140.800,00	134.321,25	-6.478,75
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	62.950,51	65.000,00	67.511,94	2.511,94
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.398,72	0,00	172,84	172,84
52310000 Mieten und Pachten	135,66	500,00	66,12	-433,88
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	67.560,07	75.300,00	66.570,35	-8.729,65
14 Abschreibungen	138.878,91	138.900,00	138.872,66	-27,34
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	138.878,91	138.900,00	138.872,66	-27,34
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.442,61	0,00	2.693,14	2.693,14
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	2.442,61	0,00	2.693,14	2.693,14
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	273.366,48	279.700,00	275.887,05	-3.812,95
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-163.148,21	-171.300,00	-162.501,14	8.798,86
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-163.148,21	-171.300,00	-162.501,14	8.798,86
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-163.148,21	-171.300,00	-162.501,14	8.798,86
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-163.148,21	-171.300,00	-162.501,14	8.798,86
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	99.654,35	99.600,00	99.653,37	53,37
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-138.878,91	-138.900,00	-138.872,66	27,34



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.462,56	200,00	292,02	92,02
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	346,11	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.116,45	200,00	292,02	92,02
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.445,27	0,00	778,88	778,88
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.445,27	0,00	778,88	778,88
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.147,97	10.200,00	688,19	-9.511,81
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	168,03	100,00	148,73	48,73
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	-2.316,00	9.500,00	539,46	-8.960,54
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	600,00	0,00	-600,00
07 sonstige ordentliche Erträge	35.449,50	0,00	21.578,40	21.578,40
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	35.449,50	0,00	21.578,40	21.578,40
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.209,36	10.400,00	23.337,49	12.937,49
11 Personalaufwendungen	97.887,14	93.700,00	94.014,64	314,64
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	78.609,99	75.800,00	76.728,53	928,53
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.849,22	2.600,00	2.630,01	30,01
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	15.843,22	15.300,00	15.199,38	-100,62
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	820,41	700,00	291,05	-408,95
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.401,56	1.400,00	1.331,20	-68,80
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	52,11	0,00	56,44	56,44
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-393,28	-700,00	-820,41	-120,41
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.296,09	-1.400,00	-1.401,56	-1,56
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.967,25	31.500,00	24.294,14	-7.205,86
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	6.313,64	8.000,00	5.937,67	-2.062,33
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	500,00	236,44	-263,56
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	16.307,50	22.900,00	18.120,03	-4.779,97
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	346,11	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	9.681,64	6.900,00	17.212,38	10.312,38
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	9.681,64	6.900,00	17.212,38	10.312,38
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	25.793,62	45.200,00	31.722,30	-13.477,70
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	18.541,43	18.000,00	17.988,53	-11,47
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	143,23	400,00	217,16	-182,84
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.653,27	1.800,00	1.198,85	-601,15
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	4.486,18	20.000,00	11.708,28	-8.291,72
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	969,51	5.000,00	0,00	-5.000,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	609,48	609,48
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	156.329,65	177.300,00	167.243,46	-10.056,54
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-120.120,29	-166.900,00	-143.905,97	22.994,03
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-120.120,29	-166.900,00	-143.905,97	22.994,03
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-120.120,29	-166.900,00	-143.905,97	22.994,03
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-120.120,29	-166.900,00	-143.905,97	22.994,03
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.116,45	200,00	292,02	92,02

Teilergebnisrechnung 2020



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-9.681,64	-6.900,00	-17.212,38	-10.312,38



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.248,77	0,00	0,00	0,00
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	156,21	0,00	0,00	0,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	1.092,56	0,00	0,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	467,25	1.400,00	461,33	-938,67
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	96,94	100,00	81,83	-18,17
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	1.000,00	379,50	-620,50
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	370,31	300,00	0,00	-300,00
07 sonstige ordentliche Erträge	4.832,21	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	4.832,21	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.548,23	1.400,00	461,33	-938,67
11 Personalaufwendungen	73.077,89	62.900,00	61.661,20	-1.238,80
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	58.565,35	50.900,00	54.151,81	3.251,81
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.434,30	1.800,00	1.743,60	-56,40
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	8.283,69	10.200,00	9.948,85	-251,15
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	4.067,79	0,00	0,00	0,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	560,14	900,00	799,62	-100,38
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	628,50	1.000,00	243,98	-756,02
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	4,00	0,00	29,77	29,77
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-4.067,79	-4.067,79
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-587,82	-900,00	-560,14	339,86
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-878,06	-1.000,00	-628,50	371,50
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.091,03	23.500,00	18.750,80	-4.749,20
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	5.496,84	8.000,00	6.103,97	-1.896,03
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	260,88	500,00	0,00	-500,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	11.084,54	15.000,00	12.646,83	-2.353,17
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	156,21	0,00	0,00	0,00
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	1.092,56	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	6.254,78	5.800,00	9.855,76	4.055,76
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	6.254,78	5.800,00	9.855,76	4.055,76
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	30.396,91	39.356,22	31.769,39	-7.586,83
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	23.152,82	18.100,00	26.386,82	8.286,82
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	118,07	400,00	447,33	47,33
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	2.308,08	1.800,00	1.197,39	-602,61
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	4.817,94	15.056,22	3.737,85	-11.318,37
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	127.820,61	131.556,22	122.037,15	-9.519,07
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-121.272,38	-130.156,22	-121.575,82	8.580,40
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-121.272,38	-130.156,22	-121.575,82	8.580,40
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-121.272,38	-130.156,22	-121.575,82	8.580,40
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-121.272,38	-130.156,22	-121.575,82	8.580,40
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-6.254,78	-5.800,00	-9.855,76	-4.055,76



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.792,16	100,00	120,00	20,00
41420400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	3.078,49	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	713,67	100,00	120,00	20,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	26,75	26,75
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	26,75	26,75
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	724,62	5.500,00	10.801,91	5.301,91
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	181,60	100,00	166,98	66,98
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	5.000,00	10.634,93	5.634,93
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	543,02	400,00	0,00	-400,00
07 sonstige ordentliche Erträge	15.885,04	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	15.885,04	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.401,82	5.600,00	10.948,66	5.348,66
11 Personalaufwendungen	82.969,58	85.300,00	85.065,09	-234,91
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	67.965,30	69.000,00	68.995,80	-4,20
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.642,89	2.400,00	2.374,73	-25,27
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	13.739,72	13.900,00	13.754,06	-145,94
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	499,14	1.200,00	323,25	-876,75
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.222,31	1.300,00	1.308,16	8,16
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	28,07	0,00	30,54	30,54
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.991,62	-1.200,00	-499,14	700,86
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.136,23	-1.300,00	-1.222,31	77,69
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.480,59	32.600,00	27.664,24	-4.935,76
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	10.828,81	10.000,00	9.395,57	-604,43
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	500,00	135,42	-364,58
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	19.573,29	22.100,00	18.133,25	-3.966,75
52710400 Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	3.078,49	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	8.651,47	4.000,00	10.711,11	6.711,11
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	8.651,47	4.000,00	10.711,11	6.711,11
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	25.001,98	42.300,00	25.622,01	-16.677,99
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	18.834,45	21.000,00	17.626,50	-3.373,50
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	465,80	400,00	118,42	-281,58
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	2.502,00	2.400,00	2.402,38	2,38
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	3.199,73	18.000,00	5.474,71	-12.525,29
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	500,00	0,00	-500,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	150.103,62	164.200,00	149.062,45	-15.137,55
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)	-129.701,80	-158.600,00	-138.113,79	20.486,21
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-129.701,80	-158.600,00	-138.113,79	20.486,21
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-129.701,80	-158.600,00	-138.113,79	20.486,21
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-129.701,80	-158.600,00	-138.113,79	20.486,21
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	713,67	100,00	120,00	20,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-8.651,47	-4.000,00	-10.711,11	-6.711,11



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	119.198,53	76.000,00	118.916,19	42.916,19
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	119.198,53	76.000,00	118.916,19	42.916,19
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	4.705,17	0,00	406,00	406,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.705,17	0,00	406,00	406,00
07 sonstige ordentliche Erträge	1.926,55	0,00	2.107,19	2.107,19
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.926,55	0,00	2.107,19	2.107,19
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	125.830,25	76.100,00	121.429,38	45.329,38
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	163.389,53	186.000,00	211.516,70	25.516,70
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	25.469,23	40.000,00	67.125,37	27.125,37
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	4.292,49	5.000,00	5.944,17	944,17
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	133.555,48	141.000,00	138.150,52	-2.849,48
52510000 Haltung von Fahrzeugen	72,33	0,00	296,64	296,64
14 Abschreibungen	158.459,97	155.400,00	158.737,46	3.337,46
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	158.459,97	155.400,00	158.629,19	3.229,19
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	108,27	108,27
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.247,94	1.000,00	12.501,80	11.501,80
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	502,85	1.000,00	11.872,49	10.872,49
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	2.745,09	0,00	629,31	629,31
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	325.097,44	342.400,00	382.755,96	40.355,96
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-199.267,19	-266.300,00	-261.326,58	4.973,42
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-199.267,19	-266.300,00	-261.326,58	4.973,42
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-199.267,19	-266.300,00	-261.326,58	4.973,42
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.961,05	-4.500,00	-1.325,74	3.174,26
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.961,05	-4.500,00	-1.325,74	3.174,26
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-205.228,24	-270.800,00	-262.652,32	8.147,68
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	119.198,53	76.000,00	118.916,19	42.916,19
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-164.421,02	-159.900,00	-160.063,20	-163,20



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	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	4.479,38	0,00	7.786,91	7.786,91
45920000 <i>Periodenfremde ordentliche Erträge</i>	4.479,38	0,00	7.786,91	7.786,91
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.479,38	100,00	7.786,91	7.686,91
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87.748,34	101.000,00	86.622,55	-14.377,45
52110000 <i>Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	6.988,57	20.000,00	16.117,65	-3.882,35
52220000 <i>Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen</i>	46,04	1.000,00	672,24	-327,76
52410000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	80.713,73	80.000,00	69.832,66	-10.167,34
14 Abschreibungen	31.013,94	42.300,00	31.056,62	-11.243,38
57110000 <i>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</i>	31.013,94	42.300,00	31.056,62	-11.243,38
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.953,20	7.814,98	7.925,91	110,93
54313000 <i>Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten</i>	0,00	6.814,98	6.814,89	-0,09
54315000 <i>Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €</i>	26,76	1.000,00	100,44	-899,56
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	1.926,44	0,00	1.010,58	1.010,58
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	120.715,48	151.114,98	125.605,08	-25.509,90
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-116.236,10	-151.014,98	-117.818,17	33.196,81
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-116.236,10	-151.014,98	-117.818,17	33.196,81
24 - außerordentliche Aufwendungen	1,00	0,00	0,00	0,00
59310000 <i>Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein</i>	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)	-116.237,10	-151.014,98	-117.818,17	33.196,81
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-13.393,19	-6.000,00	-2.561,75	3.438,25
58110000 <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>	-13.393,19	-6.000,00	-2.561,75	3.438,25
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-129.630,29	-157.014,98	-120.379,92	36.635,06
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-44.407,13	-48.300,00	-33.618,37	14.681,63



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	102.794,52	100.700,00	100.771,19	71,19
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	102.794,52	100.700,00	100.771,19	71,19
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	545,64	1.000,00	357,84	-642,16
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	545,64	1.000,00	357,84	-642,16
07 sonstige ordentliche Erträge	2.475,45	0,00	3.669,93	3.669,93
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	2.475,45	0,00	3.669,93	3.669,93
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	105.815,61	101.700,00	104.798,96	3.098,96
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	99.651,03	152.700,00	124.286,02	-28.413,98
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	16.471,65	50.000,00	37.038,77	-12.961,23
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	4.706,66	3.000,00	4.063,57	1.063,57
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	78.456,32	98.700,00	83.170,69	-15.529,31
52510000 Haltung von Fahrzeugen	16,40	1.000,00	12,99	-987,01
14 Abschreibungen	126.891,98	124.400,00	124.687,22	287,22
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	126.891,98	124.400,00	124.687,22	287,22
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	5.816,39	1.000,00	10.672,71	9.672,71
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	37,03	1.000,00	314,89	-685,11
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	5.779,36	0,00	10.357,82	10.357,82
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	232.359,40	278.100,00	259.645,95	-18.454,05
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-126.543,79	-176.400,00	-154.846,99	21.553,01
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-126.543,79	-176.400,00	-154.846,99	21.553,01
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-126.543,79	-176.400,00	-154.846,99	21.553,01
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.953,17	-2.000,00	-1.701,40	298,60
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.953,17	-2.000,00	-1.701,40	298,60
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-128.496,96	-178.400,00	-156.548,39	21.851,61
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	102.794,52	100.700,00	100.771,19	71,19
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-128.845,15	-126.400,00	-126.388,62	11,38



Teilergebnisrechnung 2020

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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.604,20	700,00	7.109,19	6.409,19
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	6.604,20	700,00	7.109,19	6.409,19
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	110,00	100,00	0,00	-100,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	110,00	100,00	0,00	-100,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	205,06	0,00	1.488,58	1.488,58
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	205,06	0,00	1.488,58	1.488,58
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	201.501,42	230.500,00	250.354,26	19.854,26
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	182,89	100,00	154,26	54,26
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	200.880,00	230.000,00	250.200,00	20.200,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	438,53	400,00	0,00	-400,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	50.820,00	50.820,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	50.820,00	50.820,00
08 aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	1.324,44	1.324,44
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	1.324,44	1.324,44
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	208.420,68	231.300,00	311.096,47	79.796,47
11 Personalaufwendungen	78.925,13	84.400,00	84.641,73	241,73
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	64.584,88	68.600,00	69.181,53	581,53
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.303,42	2.400,00	2.351,64	-48,36
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	12.567,05	13.400,00	13.598,07	198,07
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	759,95	1.100,00	208,24	-891,76
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.123,51	1.400,00	1.156,13	-243,87
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	27,22	0,00	29,58	29,58
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.308,23	-1.100,00	-759,95	340,05
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.132,67	-1.400,00	-1.123,51	276,49
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.281,00	39.000,00	31.334,04	-7.665,96
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	12.053,51	10.000,00	10.126,25	126,25
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	0,00	153,31	153,31
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	21.227,49	29.000,00	21.054,48	-7.945,52
14 Abschreibungen	18.679,40	13.500,00	21.234,37	7.734,37
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	18.679,40	13.500,00	21.234,37	7.734,37
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	4.557,93	7.600,00	4.290,99	-3.309,01
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	359,83	0,00	667,46	667,46
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	843,00	400,00	175,76	-224,24
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.904,18	2.200,00	2.029,15	-170,85
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.450,92	5.000,00	1.418,62	-3.581,38
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	135.443,46	144.500,00	141.501,13	-2.998,87
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .I. 17)	72.977,22	86.800,00	169.595,34	82.795,34
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	72.977,22	86.800,00	169.595,34	82.795,34
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	72.977,22	86.800,00	169.595,34	82.795,34
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	72.977,22	86.800,00	169.595,34	82.795,34
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	6.604,20	700,00	7.109,19	6.409,19
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-18.679,40	-13.500,00	-21.234,37	-7.734,37



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	93.250,81	93.200,00	93.250,78	50,78
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	93.250,81	93.200,00	93.250,78	50,78
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	973,19	1.000,00	973,20	-26,80
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	973,19	900,00	973,20	73,20
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	7.167,91	2.200,00	2.164,20	-35,80
44110000 Mieten und Pachten	2.164,20	2.200,00	2.164,20	-35,80
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.003,71	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	1.797,68	0,00	3.258,65	3.258,65
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	690,69	690,69
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.797,68	0,00	2.567,96	2.567,96
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	103.189,59	96.400,00	99.646,83	3.246,83
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	162.173,42	215.700,00	155.751,98	-59.948,02
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	36.223,37	80.000,00	27.851,43	-52.148,57
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	5.092,09	4.000,00	8.056,57	4.056,57
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	120.670,61	131.700,00	119.842,79	-11.857,21
52510000 Haltung von Fahrzeugen	187,35	0,00	1,19	1,19
14 Abschreibungen	126.505,13	124.700,00	125.059,83	359,83
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	124.842,99	124.700,00	125.059,83	359,83
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	1.662,14	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	5.725,43	1.000,00	5.058,61	4.058,61
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	2.555,49	1.000,00	1.937,95	937,95
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	3.169,94	0,00	3.120,66	3.120,66
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	294.403,98	341.400,00	285.870,42	-55.529,58
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)	-191.214,39	-245.000,00	-186.223,59	58.776,41
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-191.214,39	-245.000,00	-186.223,59	58.776,41
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-191.214,39	-245.000,00	-186.223,59	58.776,41
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.296,94	-2.500,00	-2.170,32	329,68
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.296,94	-2.500,00	-2.170,32	329,68
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-195.511,33	-247.500,00	-188.393,91	59.106,09
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	93.250,81	93.200,00	93.250,78	50,78
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-130.802,07	-127.200,00	-127.230,15	-30,15



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.525,76	2.908,20	3.431,26	523,06
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	9.902,70	2.808,20	2.808,20	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	623,06	100,00	623,06	523,06
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.525,76	2.908,20	3.431,26	523,06
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.073,67	6.789,51	581,24	-6.208,27
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	10.073,67	6.789,51	581,24	-6.208,27
14 Abschreibungen	623,07	200,00	623,06	423,06
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	623,07	200,00	623,06	423,06
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.696,74	6.989,51	1.204,30	-5.785,21
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-170,98	-4.081,31	2.226,96	6.308,27
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-170,98	-4.081,31	2.226,96	6.308,27
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-170,98	-4.081,31	2.226,96	6.308,27
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-170,98	-4.081,31	2.226,96	6.308,27
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	623,06	100,00	623,06	523,06
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-623,07	-200,00	-623,06	-423,06



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.291,85	1.108,50	1.108,50	0,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	2.291,85	1.108,50	1.108,50	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.291,85	1.108,50	1.108,50	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.420,43	1.180,10	544,98	-635,12
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.420,43	1.180,10	544,98	-635,12
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.420,43	1.180,10	544,98	-635,12
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-128,58	-71,60	563,52	635,12
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-128,58	-71,60	563,52	635,12
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-128,58	-71,60	563,52	635,12
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-128,58	-71,60	563,52	635,12
Nachrichtlich:				

Teilergebnisrechnung 2020

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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.083,90	4.507,90	4.507,90	0,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	7.083,90	4.507,90	4.507,90	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.083,90	4.507,90	4.507,90	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.608,36	4.525,66	2.337,49	-2.188,17
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	8.608,36	4.525,66	2.337,49	-2.188,17
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.608,36	4.525,66	2.337,49	-2.188,17
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.524,46	-17,76	2.170,41	2.188,17
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.524,46	-17,76	2.170,41	2.188,17
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.524,46	-17,76	2.170,41	2.188,17
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.524,46	-17,76	2.170,41	2.188,17
Nachrichtlich:				



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.810,49	4.699,40	4.709,29	9,89
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	7.500,60	3.399,40	3.399,40	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.309,89	1.300,00	1.309,89	9,89
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.810,49	4.699,40	4.709,29	9,89
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.876,83	5.493,49	2.466,96	-3.026,53
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.876,83	5.493,49	2.466,96	-3.026,53
14 Abschreibungen	1.309,89	1.400,00	1.309,89	-90,11
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.309,89	1.400,00	1.309,89	-90,11
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.186,72	6.893,49	3.776,85	-3.116,64
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	623,77	-2.194,09	932,44	3.126,53
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	623,77	-2.194,09	932,44	3.126,53
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	623,77	-2.194,09	932,44	3.126,53
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	623,77	-2.194,09	932,44	3.126,53
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.309,89	1.300,00	1.309,89	9,89
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.309,89	-1.400,00	-1.309,89	90,11



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	880,00	0,00	220,00	220,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	880,00	0,00	220,00	220,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	715,57	715,57
44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	0,00	0,00	715,57	715,57
07 sonstige ordentliche Erträge	371,66	0,00	716,98	716,98
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	1,41	1,41
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	371,66	0,00	715,57	715,57
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.251,66	0,00	1.652,55	1.652,55
11 Personalaufwendungen	146.273,86	153.100,00	111.198,74	-41.901,26
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	121.028,02	125.500,00	91.191,41	-34.308,59
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	4.666,90	4.600,00	3.293,75	-1.306,25
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	20.499,70	23.000,00	17.024,98	-5.975,02
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	62,42	0,00	847,54	847,54
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.232,94	900,00	1.914,25	1.014,25
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.780,36	1.900,00	0,00	-1.900,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	12,03	0,00	2,53	2,53
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-62,42	-62,42
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-923,81	-900,00	-1.232,94	-332,94
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.084,70	-1.900,00	-1.780,36	119,64
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	440,00	440,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	440,00	440,00
15 Transferaufwendungen	8.362,37	8.400,00	8.362,38	-37,62
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	8.362,37	8.400,00	8.362,38	-37,62
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	769,48	1.200,00	1.324,78	124,78
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	769,48	1.200,00	1.324,78	124,78
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	155.405,71	162.700,00	121.325,90	-41.374,10
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)	-154.154,05	-162.700,00	-119.673,35	43.026,65
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-154.154,05	-162.700,00	-119.673,35	43.026,65
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-154.154,05	-162.700,00	-119.673,35	43.026,65
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-154.154,05	-162.700,00	-119.673,35	43.026,65

Nachrichtlich:

Teilergebnisrechnung 2020

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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	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	17.610,77	11.100,00	4.030,14	-7.069,86
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	14.592,13	8.000,00	779,98	-7.220,02
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.018,64	3.100,00	3.250,16	150,16
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	175,11	175,11
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	175,11	175,11
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.610,77	11.100,00	4.205,25	-6.894,75
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-17.610,77	-11.100,00	-4.205,25	6.894,75
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-17.610,77	-11.100,00	-4.205,25	6.894,75
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-17.610,77	-11.100,00	-4.205,25	6.894,75
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-17.610,77	-11.100,00	-4.205,25	6.894,75
Nachrichtlich:				



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.669,02	6.472,68	6.541,70	69,02
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	2.872,68	2.872,68	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	3.669,02	3.600,00	3.669,02	69,02
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.339,05	13.500,00	9.824,22	-3.675,78
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	12.339,05	13.500,00	9.824,22	-3.675,78
07 sonstige ordentliche Erträge	45,34	200,00	3,22	-196,78
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	26,84	0,00	0,00	0,00
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	3,22	3,22
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	18,50	200,00	0,00	-200,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.053,41	20.172,68	16.369,14	-3.803,54
11 Personalaufwendungen	211.678,78	223.300,00	206.511,84	-16.788,16
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	174.507,52	181.100,00	169.176,33	-11.923,67
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.988,89	6.300,00	5.776,74	-523,26
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	35.646,51	37.300,00	34.294,89	-3.005,11
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.533,59	3.500,00	2.341,68	-1.158,32
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.275,67	3.400,00	2.128,57	-1.271,43
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	14,44	100,00	124,01	24,01
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-3.048,95	-3.500,00	-3.533,59	-33,59
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-4.441,01	-1.500,00	-1.521,12	-21,12
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.797,88	-3.400,00	-2.275,67	1.124,33
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.894,41	31.072,68	28.900,37	-2.172,31
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	0,00	1.108,75	1.108,75
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.962,50	8.872,68	7.674,30	-1.198,38
52720000 Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen	20.738,97	21.000,00	19.905,09	-1.094,91
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	192,94	200,00	212,23	12,23
14 Abschreibungen	5.860,00	5.900,00	6.038,21	138,21
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.843,58	5.900,00	6.038,21	138,21
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	16,42	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	872,14	2.200,00	1.693,27	-506,73
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	638,81	1.200,00	666,71	-533,29
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	69,96	500,00	69,96	-430,04
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	89,99	500,00	932,62	432,62
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	73,38	0,00	23,98	23,98
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	244.305,33	262.472,68	243.143,69	-19.328,99
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .I. 17)	-228.251,92	-242.300,00	-226.774,55	15.525,45
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-228.251,92	-242.300,00	-226.774,55	15.525,45
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-228.251,92	-242.300,00	-226.774,55	15.525,45
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-228.251,92	-242.300,00	-226.774,55	15.525,45
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	3.669,02	3.600,00	3.669,02	69,02
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-5.860,00	-5.900,00	-6.038,21	-138,21



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	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	407,28	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	407,28	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.708,22	1.300,00	1.300,94	0,94
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.728,96	16.000,00	11.256,93	-4.743,07
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	9.579,74	5.000,00	4.671,11	-328,89
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.149,22	11.000,00	6.585,82	-4.414,18
14 Abschreibungen	1.778,03	1.700,00	1.778,01	78,01
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.778,03	1.700,00	1.778,01	78,01
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.506,99	17.700,00	13.034,94	-4.665,06
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-17.798,77	-16.400,00	-11.734,00	4.666,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-17.798,77	-16.400,00	-11.734,00	4.666,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-17.798,77	-16.400,00	-11.734,00	4.666,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-17.798,77	-16.400,00	-11.734,00	4.666,00
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.300,94	1.300,00	1.300,94	0,94
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.778,03	-1.700,00	-1.778,01	-78,01



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	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	1.000,00	1.000,00	500,00	-500,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.000,00	1.000,00	500,00	-500,00
15 Transferaufwendungen	8.163,35	8.400,00	6.553,00	-1.847,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	8.163,35	8.400,00	6.553,00	-1.847,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.163,35	9.400,00	7.053,00	-2.347,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-9.163,35	-9.400,00	-7.053,00	2.347,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-9.163,35	-9.400,00	-7.053,00	2.347,00
23 außerordentliche Erträge	233,52	0,00	0,00	0,00
49110000 Außerordentliche periodengerechte Erträge	233,52	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	233,52	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-8.929,83	-9.400,00	-7.053,00	2.347,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-8.929,83	-9.400,00	-7.053,00	2.347,00
Nachrichtlich:				



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	300,00	0,00	-300,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	300,00	0,00	-300,00
14 Abschreibungen	0,00	800,00	0,00	-800,00
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	800,00	0,00	-800,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.243,46	500,00	0,00	-500,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	1.243,46	500,00	0,00	-500,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.243,46	1.600,00	0,00	-1.600,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.243,46	-1.600,00	0,00	1.600,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.243,46	-1.600,00	0,00	1.600,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.243,46	-1.600,00	0,00	1.600,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.243,46	-1.600,00	0,00	1.600,00
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	-800,00	0,00	800,00



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	126,00	300,00	1.599,00	1.299,00
43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	126,00	300,00	1.599,00	1.299,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	126,00	300,00	1.599,00	1.299,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	939,79	3.700,00	3.889,83	189,83
52310000 <i>Mieten und Pachten</i>	696,00	1.200,00	2.013,76	813,76
52410000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	243,79	2.500,00	467,83	-2.032,17
52710000 <i>Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</i>	0,00	0,00	1.408,24	1.408,24
14 Abschreibungen	16,80	0,00	11,20	11,20
57311000 <i>Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen</i>	16,80	0,00	11,20	11,20
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	148,11	0,00	254,36	254,36
54312000 <i>Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ</i>	0,00	0,00	83,36	83,36
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	148,11	0,00	171,00	171,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.104,70	3.700,00	4.155,39	455,39
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-978,70	-3.400,00	-2.556,39	843,61
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-978,70	-3.400,00	-2.556,39	843,61
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-978,70	-3.400,00	-2.556,39	843,61
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-978,70	-3.400,00	-2.556,39	843,61
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-16,80	0,00	-11,20	-11,20



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	86,60	86,60
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	0,00	86,60	86,60
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	86,60	86,60
15 Transferaufwendungen	23.512,63	26.000,00	20.875,00	-5.125,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	23.512,63	26.000,00	20.875,00	-5.125,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.512,63	26.000,00	20.875,00	-5.125,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-23.512,63	-26.000,00	-20.788,40	5.211,60
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-23.512,63	-26.000,00	-20.788,40	5.211,60
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-23.512,63	-26.000,00	-20.788,40	5.211,60
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-23.512,63	-26.000,00	-20.788,40	5.211,60
Nachrichtlich:				



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12,92	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	12,92	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	12,92	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	18.441,06	18.700,00	18.786,24	86,24
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	15.820,39	16.000,00	16.306,34	306,34
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	549,04	500,00	527,70	27,70
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	3.133,27	3.200,00	3.186,22	-13,78
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	178,40	200,00	41,46	-158,54
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	274,92	0,00	262,42	262,42
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-175,24	-200,00	-178,40	21,60
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	-255,14	0,00	-274,92	-274,92
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.270,93	5.000,00	792,20	-4.207,80
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	1.270,93	5.000,00	792,20	-4.207,80
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.711,99	23.700,00	19.578,44	-4.121,56
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-19.699,07	-23.700,00	-19.578,44	4.121,56
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-19.699,07	-23.700,00	-19.578,44	4.121,56
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-19.699,07	-23.700,00	-19.578,44	4.121,56
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-19.699,07	-23.700,00	-19.578,44	4.121,56

Nachrichtlich:



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
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	10.750,55	0,00	1.476,04	1.476,04
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	10.750,55	0,00	1.476,04	1.476,04
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.750,55	0,00	1.476,04	1.476,04
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	11.945,06	0,00	1.640,04	1.640,04
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	11.945,06	0,00	1.640,04	1.640,04
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.945,06	0,00	1.640,04	1.640,04
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.194,51	0,00	-164,00	-164,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.194,51	0,00	-164,00	-164,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.194,51	0,00	-164,00	-164,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.194,51	0,00	-164,00	-164,00
Nachrichtlich:				



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.729,50	0,00	79,50	79,50
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	3.650,00	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	3.729,50	0,00	79,50	79,50
11 Personalaufwendungen	56.225,93	56.300,00	59.262,30	2.962,30
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	45.139,61	45.600,00	48.017,96	2.417,96
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.680,87	1.600,00	1.732,41	132,41
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	9.019,75	9.100,00	9.497,48	397,48
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	24,22	100,00	0,00	-100,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	739,73	0,00	778,40	778,40
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	-100,00	-24,22	75,78
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-378,25	0,00	-739,73	-739,73
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.788,02	10.500,00	2.217,58	-8.282,42
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.788,02	10.300,00	2.217,58	-8.082,42
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	0,00	200,00	0,00	-200,00
14 Abschreibungen	774,72	0,00	774,72	774,72
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	774,72	0,00	774,72	774,72
15 Transferaufwendungen	83,99	0,00	0,00	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	83,99	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	6.148,55	2.200,00	1.319,64	-880,36
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	6.148,55	2.200,00	1.319,64	-880,36
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.021,21	69.000,00	63.574,24	-5.425,76
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-66.291,71	-69.000,00	-63.494,74	5.505,26
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-66.291,71	-69.000,00	-63.494,74	5.505,26
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-66.291,71	-69.000,00	-63.494,74	5.505,26
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-66.291,71	-69.000,00	-63.494,74	5.505,26
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	79,50	0,00	79,50	79,50
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-774,72	0,00	-774,72	-774,72



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	490,00	500,00	375,00	-125,00
43110000 Verwaltungsgebühren	490,00	500,00	375,00	-125,00
07 sonstige ordentliche Erträge	147,50	100,00	521,38	421,38
45610000 Bußgelder	137,00	100,00	514,50	414,50
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	4,88	4,88
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	10,50	0,00	2,00	2,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	637,50	600,00	896,38	296,38
11 Personalaufwendungen	197.348,53	218.800,00	198.692,11	-20.107,89
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	145.211,45	175.200,00	163.182,91	-12.017,09
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.301,67	6.600,00	5.611,31	-988,69
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	26.820,17	36.900,00	28.660,27	-8.239,73
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	495,96	1.600,00	1.499,40	-100,60
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.274,53	1.800,00	2.054,98	254,98
50814000 Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	20.300,00	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.766,66	1.900,00	2.191,10	291,10
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	41,65	100,00	29,29	-70,71
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-129,54	-1.600,00	-495,96	1.104,04
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.382,09	-1.800,00	-2.274,53	-474,53
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.032,93	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.319,00	-1.900,00	-1.766,66	133,34
14 Abschreibungen	31,40	0,00	31,40	31,40
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	31,40	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	197.379,93	219.000,00	198.723,51	-20.276,49
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-196.742,43	-218.400,00	-197.827,13	20.572,87
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-196.742,43	-218.400,00	-197.827,13	20.572,87
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-196.742,43	-218.400,00	-197.827,13	20.572,87
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-196.742,43	-218.400,00	-197.827,13	20.572,87
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-31,40	0,00	-31,40	-31,40



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.275,00	0,00	8.337,00	8.337,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	2.275,00	0,00	8.337,00	8.337,00
03 sonstige Transfererträge	58.949,50	57.100,00	43.072,50	-14.027,50
42110000 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz	58.949,50	57.100,00	43.072,50	-14.027,50
07 sonstige ordentliche Erträge	283,95	0,00	28,00	28,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	28,00	28,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	283,95	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.508,45	57.100,00	51.437,50	-5.662,50
11 Personalaufwendungen	5.600,56	5.700,00	4.459,07	-1.240,93
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	4.701,32	4.700,00	3.639,45	-1.060,55
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	169,52	200,00	125,46	-74,54
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	939,86	900,00	721,04	-178,96
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	6,68	100,00	9,48	-90,52
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	74,71	0,00	44,36	44,36
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	2,39	0,00	0,67	0,67
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-64,78	-100,00	-6,68	93,32
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-153,91	-100,00	0,00	100,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-75,23	0,00	-74,71	-74,71
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	348,98	500,00	300,00	-200,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	348,98	500,00	300,00	-200,00
14 Abschreibungen	18,00	0,00	18,65	18,65
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	18,65	18,65
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	18,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	239.158,89	268.000,00	243.968,79	-24.031,21
53310000 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	239.158,89	268.000,00	243.968,79	-24.031,21
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	245.126,43	274.200,00	248.746,51	-25.453,49
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)	-183.617,98	-217.100,00	-197.309,01	19.790,99
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-183.617,98	-217.100,00	-197.309,01	19.790,99
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-183.617,98	-217.100,00	-197.309,01	19.790,99
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-183.617,98	-217.100,00	-197.309,01	19.790,99
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-18,00	0,00	-18,65	-18,65



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	148.416,76	120.000,00	104.282,50	-15.717,50
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	121.989,00	120.000,00	104.282,50	-15.717,50
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	26.427,76	0,00	0,00	0,00
03 sonstige Transfererträge	0,00	0,00	5.519,96	5.519,96
42910000 Andere sonstige Transfererträge	0,00	0,00	5.519,96	5.519,96
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
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	148.416,76	120.100,00	109.802,46	-10.297,54
11 Personalaufwendungen	65.417,27	66.600,00	67.092,29	492,29
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	52.989,00	53.600,00	54.314,13	714,13
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.903,39	1.900,00	1.885,06	-14,94
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	10.983,71	11.100,00	11.152,50	52,50
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	527,34	500,00	219,45	-280,55
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	856,10	1.100,00	904,59	-195,41
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-960,96	-500,00	-527,34	-27,34
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-881,31	-1.100,00	-856,10	243,90
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.149,66	3.200,00	2.502,88	-697,12
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattung und Ausrüstungsgegenständen	150,00	200,00	208,12	8,12
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.999,66	3.000,00	2.294,76	-705,24
15 Transferaufwendungen	179.711,79	181.000,00	201.835,88	20.835,88
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	179.711,79	181.000,00	201.835,88	20.835,88
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	267,35	700,00	428,75	-271,25
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	117,36	200,00	51,98	-148,02
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	0,00	500,00	0,00	-500,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	149,99	0,00	376,77	376,77
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	248.546,07	251.500,00	271.859,80	20.359,80
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-100.129,31	-131.400,00	-162.057,34	-30.657,34
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-100.129,31	-131.400,00	-162.057,34	-30.657,34
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-100.129,31	-131.400,00	-162.057,34	-30.657,34
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-100.129,31	-131.400,00	-162.057,34	-30.657,34

Nachrichtlich:



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 und Kitas

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	115.712,05	71.950,00	98.409,92	26.459,92
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	114.862,00	71.450,00	97.836,00	26.386,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	48,37	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	801,68	500,00	573,92	73,92
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	18,00	18,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	18,00	18,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	51,04	51,04
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	0,00	51,04	51,04
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	115.712,05	71.950,00	98.478,96	26.528,96
11 Personalaufwendungen	118.588,37	150.800,00	107.362,34	-43.437,66
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	82.028,67	117.000,00	90.531,17	-26.468,83
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.837,78	6.700,00	3.023,26	-3.676,74
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	16.609,84	30.000,00	18.136,58	-11.863,42
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.344,35	1.900,00	345,96	-1.554,04
50814000 Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	20.300,00	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.023,94	1.700,00	750,31	-949,69
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	38,92	100,00	42,15	-57,85
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.763,91	-1.900,00	-1.344,35	555,65
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-3.098,81	-3.000,00	-3.098,80	-98,80
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-732,41	-1.700,00	-1.023,94	676,06
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.179,83	16.950,00	4.292,01	-12.657,99
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	29,95	0,00	13,72	13,72
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.149,88	16.950,00	4.278,29	-12.671,71
14 Abschreibungen	1.000,34	700,00	3.025,47	2.325,47
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.000,34	700,00	3.025,47	2.325,47
15 Transferaufwendungen	58.207,80	58.000,00	65.055,55	7.055,55
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	58.207,80	58.000,00	65.055,55	7.055,55
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	707,56	800,00	1.599,00	799,00
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	0,00	250,00	250,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	372,49	200,00	239,95	39,95
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	286,70	500,00	265,84	-234,16
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	48,37	100,00	843,21	743,21
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	180.683,90	227.250,00	181.334,37	-45.915,63
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-64.971,85	-155.300,00	-82.855,41	72.444,59
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-64.971,85	-155.300,00	-82.855,41	72.444,59
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-64.971,85	-155.300,00	-82.855,41	72.444,59
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-64.971,85	-155.300,00	-82.855,41	72.444,59
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	801,68	500,00	573,92	73,92
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.000,34	-700,00	-3.025,47	-2.325,47



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.376,06	18.900,00	44.665,41	25.765,41
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	25.805,92	18.900,00	43.955,41	25.055,41
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	1.570,14	0,00	710,00	710,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	72.961,00	80.000,00	58.043,00	-21.957,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	72.961,00	80.000,00	58.043,00	-21.957,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	257,24	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	257,24	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	100.594,30	98.900,00	102.708,41	3.808,41
11 Personalaufwendungen	414.310,02	455.800,00	456.173,82	373,82
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	339.744,35	369.500,00	370.472,21	972,21
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	12.683,75	12.900,00	12.886,11	-13,89
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	64.061,68	73.700,00	72.915,06	-784,94
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.889,29	600,00	820,20	220,20
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.336,78	1.600,00	1.194,34	-405,66
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	5.694,78	4.500,00	6.665,34	2.165,34
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	109,70	200,00	141,41	-58,59
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-2.785,04	-600,00	-1.889,29	-1.289,29
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.243,94	-1.600,00	-1.336,78	263,22
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.201,43	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.979,90	-4.500,00	-5.694,78	-1.194,78
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	-500,00	0,00	500,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.665,84	3.250,00	1.716,01	-1.533,99
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	474,07	900,00	679,54	-220,46
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	460,58	700,00	245,54	-454,46
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	500,00	0,00	-500,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.731,19	1.150,00	790,93	-359,07
14 Abschreibungen	3.171,39	2.400,00	3.392,94	992,94
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.171,39	2.400,00	3.392,94	992,94
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	73,50	73,50
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	73,50	73,50
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	18.032,31	49.948,00	36.875,66	-13.072,34
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	0,00	272,00	272,00
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	14.005,00	47.000,00	34.011,52	-12.988,48
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	299,81	200,00	282,79	82,79
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.307,61	1.500,00	892,52	-607,48
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	2.419,89	1.248,00	1.416,83	168,83
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	438.179,56	511.398,00	498.231,93	-13.166,07
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-337.585,26	-412.498,00	-395.523,52	16.974,48
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-337.585,26	-412.498,00	-395.523,52	16.974,48
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-337.585,26	-412.498,00	-395.523,52	16.974,48
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-337.585,26	-412.498,00	-395.523,52	16.974,48
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.171,39	-2.400,00	-3.392,94	-992,94



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.612,12	21.213,04	73.433,34	52.220,30
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	38.832,00	20.800,00	65.781,65	44.981,65
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	15,75	13,50	13,50	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	1.232,87	399,54	399,54	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	0,00	6.707,15	6.707,15
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	531,50	0,00	531,50	531,50
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	155.601,00	140.500,00	135.813,00	-4.687,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	155.601,00	140.500,00	135.813,00	-4.687,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	257,24	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	257,24	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	1.761,43	200,00	953,03	753,03
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	200,22	200,00	200,25	0,25
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	475,21	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	752,78	752,78
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.086,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	198.231,79	161.913,04	210.199,37	48.286,33
11 Personalaufwendungen	725.586,75	714.600,00	812.190,26	97.590,26
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	592.267,24	578.300,00	657.619,58	79.319,58
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	20.720,67	20.500,00	24.083,22	3.583,22
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	117.243,32	116.000,00	133.615,24	17.615,24
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.568,96	3.800,00	2.318,92	-1.481,08
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	5.133,55	2.200,00	2.068,93	-131,07
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	9.485,60	8.000,00	8.740,66	740,66
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	201,31	300,00	431,82	131,82
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-8.540,80	-3.800,00	-1.568,96	2.231,04
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.134,00	-2.200,00	-5.133,55	-2.933,55
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-8.359,10	-8.000,00	-9.485,60	-1.485,60
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	-500,00	-500,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.721,37	4.935,54	2.916,19	-2.019,35
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	847,25	1.400,00	661,42	-738,58
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	500,00	157,10	-342,90
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.858,37	2.922,04	2.084,17	-837,87
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	15,75	13,50	13,50	0,00
14 Abschreibungen	13.123,82	9.800,00	13.565,42	3.765,42
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	11.919,97	9.800,00	12.611,42	2.811,42
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	1.203,85	0,00	0,00	0,00
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	954,00	954,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	141,12	141,12
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	141,12	141,12
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	20.553,66	53.400,00	41.345,45	-12.054,55
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	15.176,15	48.600,00	35.455,74	-13.144,26
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	1.088,02	700,00	2.156,72	1.456,72
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.570,98	2.500,00	1.626,43	-873,57
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	2.718,51	1.600,00	2.106,56	506,56



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	762.985,60	782.735,54	870.158,44	87.422,90
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-564.753,81	-620.822,50	-659.959,07	-39.136,57
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-564.753,81	-620.822,50	-659.959,07	-39.136,57
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-564.753,81	-620.822,50	-659.959,07	-39.136,57
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-564.753,81	-620.822,50	-659.959,07	-39.136,57
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	531,50	0,00	531,50	531,50
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-13.123,82	-9.800,00	-13.565,42	-3.765,42



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	164.839,33	149.685,00	205.428,21	55.743,21
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	3.750,00	0,00	3.750,00	3.750,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	152.120,80	141.860,00	193.754,00	51.894,00
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	7,50	0,00	0,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	713,50	225,00	225,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	8.247,53	7.600,00	7.699,21	99,21
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	92.423,50	105.000,00	62.970,50	-42.029,50
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	92.423,50	105.000,00	62.970,50	-42.029,50
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.178,14	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.178,14	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	52,13	0,00	2.595,05	2.595,05
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	52,13	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	2.595,05	2.595,05
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	258.493,10	254.685,00	270.993,76	16.308,76
11 Personalaufwendungen	1.263.517,08	1.331.000,00	1.200.999,06	-130.000,94
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	1.028.038,69	1.069.400,00	978.559,78	-90.840,22
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	36.257,96	39.000,00	34.179,51	-4.820,49
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	188.223,06	222.300,00	192.428,63	-29.871,37
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	12.358,81	3.200,00	4.493,35	1.293,35
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.828,12	7.000,00	5.888,14	-1.111,86
50814000 Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	57.600,00	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	13.158,45	14.600,00	14.688,51	88,51
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	693,46	300,00	106,52	-193,48
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-5.889,32	-3.200,00	-12.358,81	-9.158,81
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.154,45	-7.000,00	-3.828,12	3.171,88
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstige Abfindungen	-52.190,07	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-13.407,63	-14.600,00	-13.158,45	1.441,55
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-1.000,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.473,33	10.160,00	7.308,73	-2.851,27
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	626,80	1.800,00	1.137,53	-662,47
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.197,89	1.900,00	1.798,77	-101,23
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	500,00	107,54	-392,46
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.641,14	5.960,00	4.264,89	-1.695,11
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	7,50	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	16.040,74	11.100,00	16.010,68	4.910,68
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	13.791,57	11.100,00	13.530,18	2.430,18
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	713,17	0,00	0,00	0,00
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	1.536,00	0,00	2.480,50	2.480,50
15 Transferaufwendungen	1.032,90	0,00	2.080,75	2.080,75
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	1.032,90	0,00	2.080,75	2.080,75
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	41.744,71	141.025,00	86.623,37	-54.401,63
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	0,00	352,75	352,75
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	38.399,87	133.000,00	82.455,12	-50.544,88
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	598,41	300,00	599,59	299,59
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.036,83	1.500,00	918,34	-581,66
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.709,60	6.225,00	1.276,41	-4.948,59



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	0,00	0,00	1.021,16	1.021,16
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.329.808,76	1.493.285,00	1.313.022,59	-180.262,41
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)	-1.071.315,66	-1.238.600,00	-1.042.028,83	196.571,17
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.071.315,66	-1.238.600,00	-1.042.028,83	196.571,17
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.071.315,66	-1.238.600,00	-1.042.028,83	196.571,17
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.071.315,66	-1.238.600,00	-1.042.028,83	196.571,17
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	8.247,53	7.600,00	7.699,21	99,21
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-16.040,74	-11.100,00	-16.010,68	-4.910,68



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.636,00	9.700,00	23.040,00	13.340,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	8.636,00	9.700,00	23.040,00	13.340,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	55.966,00	44.000,00	41.529,00	-2.471,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	55.966,00	44.000,00	41.529,00	-2.471,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.812,07	1.812,07
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	1.812,07	1.812,07
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	64.602,00	53.700,00	66.381,07	12.681,07
11 Personalaufwendungen	423.886,16	425.200,00	425.737,74	537,74
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	371.042,25	343.900,00	346.528,56	2.628,56
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	12.099,19	12.000,00	11.934,46	-65,54
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	67.365,72	69.000,00	68.639,17	-360,83
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	2.400,00	0,00	-2.400,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.531,30	1.300,00	1.761,79	461,79
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	5.378,34	5.500,00	6.097,25	597,25
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	171,80	300,00	186,15	-113,85
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-2.400,00	0,00	2.400,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.438,63	-1.300,00	-3.531,30	-2.231,30
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstige Abfindungen	-28.620,28	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-5.643,53	-5.500,00	-5.378,34	121,66
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumrückstellungen	0,00	0,00	-500,00	-500,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.150,50	3.000,00	2.093,37	-906,63
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	375,75	1.200,00	462,41	-737,59
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	82,61	100,00	0,00	-100,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.692,14	1.700,00	1.630,96	-69,04
14 Abschreibungen	5.583,60	3.500,00	7.824,84	4.324,84
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.977,04	3.500,00	4.705,34	1.205,34
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	1.225,06	0,00	0,00	0,00
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	381,50	0,00	3.119,50	3.119,50
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.858,82	2.600,00	2.186,55	-413,45
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	186,49	100,00	50,50	-49,50
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	220,09	300,00	230,82	-69,18
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	3.452,24	2.200,00	1.905,23	-294,77
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	435.479,08	434.300,00	437.842,50	3.542,50
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-370.877,08	-380.600,00	-371.461,43	9.138,57
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-370.877,08	-380.600,00	-371.461,43	9.138,57
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-370.877,08	-380.600,00	-371.461,43	9.138,57
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-370.877,08	-380.600,00	-371.461,43	9.138,57
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-5.583,60	-3.500,00	-7.824,84	-4.324,84



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.685,04	32.826,00	48.864,15	16.038,15
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	33.120,94	32.800,00	48.545,32	15.745,32
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	121,27	26,00	26,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	400,00	0,00	250,00	250,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	42,83	0,00	42,83	42,83
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76.593,50	73.000,00	57.335,50	-15.664,50
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	76.593,50	73.000,00	57.335,50	-15.664,50
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	46,80	947,02	1.016,20	69,18
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	46,80	947,02	1.016,20	69,18
07 sonstige ordentliche Erträge	526,11	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	526,11	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	110.851,45	106.773,02	107.215,85	442,83
11 Personalaufwendungen	461.375,39	492.400,00	443.880,07	-48.519,93
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	354.637,47	399.200,00	376.943,16	-22.256,84
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	12.808,65	12.800,00	12.938,41	138,41
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	71.172,70	80.200,00	71.812,07	-8.387,93
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.174,25	6.000,00	392,80	-5.607,20
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.798,76	2.900,00	1.121,13	-1.778,87
50814000 Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	28.800,00	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	6.091,94	4.900,00	5.024,90	124,90
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	126,47	200,00	112,55	-87,45
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-5.649,86	-6.000,00	-1.174,25	4.825,75
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.361,84	-2.900,00	-2.798,76	101,24
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.732,61	0,00	0,00	0,00
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstige Abfindungen	0,00	0,00	-14.400,00	-14.400,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-5.990,54	-4.900,00	-6.091,94	-1.191,94
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumrückstellungen	-500,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.322,90	4.126,00	3.338,11	-787,89
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	900,99	1.900,00	772,08	-1.127,92
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	23,57	100,00	34,63	-65,37
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.277,07	2.100,00	2.505,40	405,40
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	121,27	26,00	26,00	0,00
14 Abschreibungen	3.467,64	3.200,00	4.832,60	1.632,60
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.467,64	3.200,00	4.387,91	1.187,91
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	48,69	48,69
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	396,00	396,00
15 Transferaufwendungen	40,04	0,00	0,00	0,00
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	40,04	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	5.997,31	2.709,90	1.885,36	-824,54
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	538,86	100,00	650,55	550,55
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	822,90	700,00	670,06	-29,94
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	4.635,55	1.909,90	564,75	-1.345,15
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	475.203,28	502.435,90	453.936,14	-48.499,76
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-364.351,83	-395.662,88	-346.720,29	48.942,59
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-364.351,83	-395.662,88	-346.720,29	48.942,59
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2020

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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-364.351,83	-395.662,88	-346.720,29	48.942,59
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-364.351,83	-395.662,88	-346.720,29	48.942,59
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	42,83	0,00	42,83	42,83
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.467,64	-3.200,00	-4.832,60	-1.632,60



Teilergebnisrechnung 2020

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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte 44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	60.000,00 60.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.000,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen 53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	2.891.604,65 2.891.604,65	3.190.000,00 3.190.000,00	3.125.735,24 3.125.735,24	-64.264,76 -64.264,76
16 sonstige ordentliche Aufwendungen 54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	95.712,24 95.712,24	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.987.316,89	3.190.000,00	3.125.735,24	-64.264,76
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-2.927.316,89	-3.190.000,00	-3.125.735,24	64.264,76
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.927.316,89	-3.190.000,00	-3.125.735,24	64.264,76
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-2.927.316,89	-3.190.000,00	-3.125.735,24	64.264,76
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.927.316,89	-3.190.000,00	-3.125.735,24	64.264,76
Nachrichtlich:				



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.986.653,71	5.320.000,00	5.040.811,01	-279.188,99
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	4.986.653,71	5.320.000,00	5.040.811,01	-279.188,99
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	182.413,00	178.800,00	221.670,00	42.870,00
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	182.413,00	178.400,00	221.670,00	43.270,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	400,00	0,00	-400,00
07 sonstige ordentliche Erträge	2.442,00	0,00	248,98	248,98
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	248,98	248,98
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	2.442,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.171.508,71	5.498.800,00	5.262.729,99	-236.070,01
11 Personalaufwendungen	101.133,69	100.900,00	103.164,47	2.264,47
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	82.925,09	82.800,00	84.386,44	1.586,44
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.034,58	3.000,00	2.978,53	-21,47
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	16.406,12	16.400,00	16.195,91	-204,09
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	479,31	479,31
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.590,74	600,00	919,43	319,43
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.311,42	1.600,00	1.092,75	-507,25
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	31,90	0,00	14,26	14,26
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.424,32	-600,00	-1.590,74	-990,74
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.385,19	-1.300,00	0,00	1.300,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.356,65	-1.600,00	-1.311,42	288,58
15 Transferaufwendungen	174.144,00	176.400,00	187.717,00	11.317,00
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	174.144,00	176.400,00	187.717,00	11.317,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	8.261,52	6.300,00	855,55	-5.444,45
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	8.261,52	6.300,00	45,55	-6.254,45
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	810,00	810,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	283.539,21	283.600,00	291.737,02	8.137,02
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	4.887.969,50	5.215.200,00	4.970.992,97	-244.207,03
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	4.887.969,50	5.215.200,00	4.970.992,97	-244.207,03
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	4.887.969,50	5.215.200,00	4.970.992,97	-244.207,03
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	4.887.969,50	5.215.200,00	4.970.992,97	-244.207,03

Nachrichtlich:



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.925,38	12.600,00	19.053,54	6.453,54
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	9.925,38	12.600,00	19.053,54	6.453,54
07 sonstige ordentliche Erträge	541,11	0,00	629,04	629,04
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	541,11	0,00	629,04	629,04
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.466,49	12.600,00	19.682,58	7.082,58
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.844,24	42.000,00	30.736,03	-11.263,97
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.087,07	7.000,00	2.243,59	-4.756,41
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	49,50	1.000,00	183,73	-816,27
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	32.707,67	34.000,00	28.308,71	-5.691,29
14 Abschreibungen	13.233,18	21.400,00	23.365,05	1.965,05
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	13.233,18	21.400,00	23.365,05	1.965,05
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	132,67	1.000,00	1.187,85	187,85
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	132,67	1.000,00	31,57	-968,43
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.156,28	1.156,28
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.210,09	64.400,00	55.288,93	-9.111,07
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-39.743,60	-51.800,00	-35.606,35	16.193,65
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-39.743,60	-51.800,00	-35.606,35	16.193,65
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-39.743,60	-51.800,00	-35.606,35	16.193,65
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-437,34	-1.000,00	-101,98	898,02
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-437,34	-1.000,00	-101,98	898,02
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-40.180,94	-52.800,00	-35.708,33	17.091,67
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	9.925,38	12.600,00	19.053,54	6.453,54
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-13.670,52	-22.400,00	-23.467,03	-1.067,03



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.200,46	0,00	43.200,47	43.200,47
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	43.200,46	0,00	43.200,47	43.200,47
07 sonstige ordentliche Erträge	258,97	0,00	1.024,97	1.024,97
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	258,97	0,00	1.024,97	1.024,97
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.459,43	0,00	44.225,44	44.225,44
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.261,64	51.500,00	118.868,15	67.368,15
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	18.783,23	7.000,00	74.650,56	67.650,56
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	105,40	2.000,00	1.358,79	-641,21
52310000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	3.516,08	3.516,08
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	37.373,01	42.500,00	39.342,72	-3.157,28
14 Abschreibungen	46.298,27	26.700,00	46.453,51	19.753,51
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	46.298,27	26.700,00	46.453,51	19.753,51
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.761,83	1.000,00	191,84	-808,16
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	440,18	1.000,00	53,06	-946,94
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.321,65	0,00	138,78	138,78
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	104.321,74	79.200,00	165.513,50	86.313,50
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-60.862,31	-79.200,00	-121.288,06	-42.088,06
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-60.862,31	-79.200,00	-121.288,06	-42.088,06
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-60.862,31	-79.200,00	-121.288,06	-42.088,06
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-612,27	-600,00	-407,92	192,08
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-612,27	-600,00	-407,92	192,08
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-61.474,58	-79.800,00	-121.695,98	-41.895,98
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	43.200,46	0,00	43.200,47	43.200,47
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-46.910,54	-27.300,00	-46.861,43	-19.561,43



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65.023,10	62.800,00	63.799,72	999,72
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	65.023,10	62.800,00	63.799,72	999,72
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.144,45	1.000,00	588,58	-411,42
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.144,45	1.000,00	588,58	-411,42
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	196,35	196,35
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	196,35	196,35
07 sonstige ordentliche Erträge	886,69	0,00	10.582,12	10.582,12
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	886,69	0,00	10.582,12	10.582,12
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	67.054,24	63.800,00	75.166,77	11.366,77
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	112.357,47	123.914,91	105.121,91	-18.793,00
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	20.491,47	28.414,91	26.170,43	-2.244,48
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	148,20	500,00	1.238,16	738,16
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	91.717,80	95.000,00	77.713,32	-17.286,68
14 Abschreibungen	92.185,50	89.900,00	90.793,99	893,99
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	92.185,50	89.900,00	90.793,99	893,99
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.361,30	1.000,00	12.695,93	11.695,93
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	449,04	1.000,00	288,98	-711,02
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	912,26	0,00	12.406,95	12.406,95
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	205.904,27	214.814,91	208.611,83	-6.203,08
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)	-138.850,03	-151.014,91	-133.445,06	17.569,85
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-138.850,03	-151.014,91	-133.445,06	17.569,85
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-138.850,03	-151.014,91	-133.445,06	17.569,85
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.747,60	-4.500,00	-1.974,11	2.525,89
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.747,60	-4.500,00	-1.974,11	2.525,89
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-142.597,63	-155.514,91	-135.419,17	20.095,74
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	65.023,10	62.800,00	63.799,72	999,72
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-95.933,10	-94.400,00	-92.768,10	1.631,90



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.973,49	0,00	1.973,49	1.973,49
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.973,49	0,00	1.973,49	1.973,49
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	118,25	118,25
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	118,25	118,25
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.973,49	0,00	2.091,74	2.091,74
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.570,96	23.100,00	22.472,40	-627,60
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	359,16	8.000,00	8.287,82	287,82
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	935,40	1.000,00	834,67	-165,33
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.276,40	14.100,00	13.349,91	-750,09
14 Abschreibungen	2.390,60	200,00	3.250,87	3.050,87
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.390,60	200,00	3.250,87	3.050,87
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.961,56	23.300,00	25.723,27	2.423,27
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-13.988,07	-23.300,00	-23.631,53	-331,53
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-13.988,07	-23.300,00	-23.631,53	-331,53
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-13.988,07	-23.300,00	-23.631,53	-331,53
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-13.988,07	-23.300,00	-23.631,53	-331,53
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.973,49	0,00	1.973,49	1.973,49
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.390,60	-200,00	-3.250,87	-3.050,87



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	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
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	917,32	917,32
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	917,32	917,32
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.115,23	42.100,00	43.032,55	932,55
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	150.897,03	48.014,91	41.601,99	-6.412,92
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	117.354,08	11.414,91	6.563,52	-4.851,39
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.301,25	3.000,00	1.174,73	-1.825,27
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	32.241,70	33.600,00	33.863,74	263,74
14 Abschreibungen	49.325,60	49.300,00	49.929,98	629,98
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	49.325,60	49.300,00	49.929,98	629,98
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.089,05	1.000,00	2.780,92	1.780,92
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	1.000,00	99,99	-900,01
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.089,05	0,00	2.680,93	2.680,93
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	201.311,68	98.314,91	94.312,89	-4.002,02
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-159.196,45	-56.214,91	-51.280,34	4.934,57
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-159.196,45	-56.214,91	-51.280,34	4.934,57
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-159.196,45	-56.214,91	-51.280,34	4.934,57
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-159.196,45	-56.214,91	-51.280,34	4.934,57
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	42.115,23	42.100,00	42.115,23	15,23
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-49.325,60	-49.300,00	-49.929,98	-629,98



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	45.391,33	31.100,00	40.515,96	9.415,96
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	45.391,33	31.100,00	40.515,96	9.415,96
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.391,33	31.100,00	40.515,96	9.415,96
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.755,66	21.300,00	26.949,86	5.649,86
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	18.737,16	18.000,00	23.855,77	5.855,77
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.018,50	3.300,00	3.094,09	-205,91
14 Abschreibungen	63.214,98	53.900,00	63.214,99	9.314,99
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	63.214,98	53.900,00	63.214,99	9.314,99
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	84.970,64	75.200,00	90.164,85	14.964,85
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-39.579,31	-44.100,00	-49.648,89	-5.548,89
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-39.579,31	-44.100,00	-49.648,89	-5.548,89
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-39.579,31	-44.100,00	-49.648,89	-5.548,89
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.621,46	-2.000,00	0,00	2.000,00
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.621,46	-2.000,00	0,00	2.000,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-41.200,77	-46.100,00	-49.648,89	-3.548,89
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	45.391,33	31.100,00	40.515,96	9.415,96
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-64.836,44	-55.900,00	-63.214,99	-7.314,99



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.901,84	13.000,00	13.501,80	501,80
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	13.901,84	13.000,00	13.501,80	501,80
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	297,32	200,00	583,10	383,10
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	297,32	200,00	297,32	97,32
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	285,78	285,78
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.199,16	13.200,00	14.084,90	884,90
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.540,83	23.100,00	13.523,24	-9.576,76
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.639,14	20.000,00	11.346,58	-8.653,42
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.901,69	3.100,00	2.176,66	-923,34
14 Abschreibungen	31.979,51	31.600,00	31.569,58	-30,42
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	31.979,51	31.600,00	31.569,58	-30,42
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.520,34	54.700,00	45.092,82	-9.607,18
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-26.321,18	-41.500,00	-31.007,92	10.492,08
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-26.321,18	-41.500,00	-31.007,92	10.492,08
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-26.321,18	-41.500,00	-31.007,92	10.492,08
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-26.321,18	-41.500,00	-31.007,92	10.492,08
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	13.901,84	13.000,00	13.501,80	501,80
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-31.979,51	-31.600,00	-31.569,58	30,42



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	76.002,00	78.500,00	82.410,00	3.910,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	76.002,00	78.500,00	82.410,00	3.910,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	299,99	600,00	0,00	-600,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	299,99	600,00	0,00	-600,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	76.301,99	79.100,00	82.410,00	3.310,00
11 Personalaufwendungen	50.915,59	44.600,00	37.630,67	-6.969,33
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	44.294,97	35.900,00	30.171,41	-5.728,59
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.076,28	1.300,00	1.027,62	-272,38
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	6.178,50	7.400,00	6.004,13	-1.395,87
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	215,46	300,00	316,60	16,60
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	500,00	326,37	-173,63
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-140,65	-300,00	-215,46	84,54
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-708,97	-500,00	0,00	500,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.500,00	35,90	-1.464,10
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	500,00	35,90	-464,10
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
14 Abschreibungen	154,70	0,00	154,70	154,70
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	154,70	0,00	154,70	154,70
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	99.605,93	105.900,00	111.189,89	5.289,89
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	795,55	900,00	873,79	-26,21
54580000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Übrige Bereiche	98.810,38	105.000,00	110.316,10	5.316,10
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	150.676,22	152.000,00	149.011,16	-2.988,84
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-74.374,23	-72.900,00	-66.601,16	6.298,84
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-74.374,23	-72.900,00	-66.601,16	6.298,84
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-74.374,23	-72.900,00	-66.601,16	6.298,84
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-74.374,23	-72.900,00	-66.601,16	6.298,84
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-154,70	0,00	-154,70	-154,70



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.665,67	6.000,00	0,00	-6.000,00
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	7.657,92	0,00	0,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	7,75	0,00	0,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.680,75	6.800,00	60,00	-6.740,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	4.980,75	6.000,00	0,00	-6.000,00
43211000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte - Gastkinder	640,00	800,00	0,00	-800,00
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	60,00	0,00	60,00	60,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	741,80	700,00	0,00	-700,00
44110000 Mieten und Pachten	741,80	700,00	0,00	-700,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.088,22	13.500,00	60,00	-13.440,00
11 Personalaufwendungen	7.951,70	7.800,00	7.836,82	36,82
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	6.285,13	6.400,00	6.291,35	-108,65
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	223,41	200,00	220,80	20,80
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	1.224,88	1.200,00	1.212,35	12,35
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	272,56	272,56
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	296,62	100,00	155,56	55,56
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	141,58	0,00	122,40	122,40
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-109,94	-100,00	-296,62	-196,62
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-109,98	0,00	-141,58	-141,58
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.907,43	14.400,00	648,00	-13.752,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	11,90	100,00	0,00	-100,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10,79	100,00	0,00	-100,00
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	2,69	0,00	0,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	12.882,05	14.200,00	648,00	-13.552,00
14 Abschreibungen	637,86	500,00	846,52	346,52
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	637,86	500,00	846,52	346,52
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.467,90	2.800,00	982,73	-1.817,27
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	200,00	0,00	-200,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.050,19	1.500,00	873,27	-626,73
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	417,71	1.100,00	109,46	-990,54
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.964,89	25.500,00	10.314,07	-15.185,93
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-8.876,67	-12.000,00	-10.254,07	1.745,93
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-8.876,67	-12.000,00	-10.254,07	1.745,93
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-8.876,67	-12.000,00	-10.254,07	1.745,93
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-8.876,67	-12.000,00	-10.254,07	1.745,93
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-637,86	-500,00	-846,52	-346,52



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	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	12.425,84	9.200,00	12.170,21	2.970,21
44110000 Mieten und Pachten	12.425,84	9.200,00	12.170,21	2.970,21
07 sonstige ordentliche Erträge	1.964,28	0,00	2.267,34	2.267,34
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.964,28	0,00	2.267,34	2.267,34
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.509,37	12.300,00	17.556,80	5.256,80
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	81.160,63	100.400,00	81.534,75	-18.865,25
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	17.250,74	26.000,00	21.337,34	-4.662,66
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	121,42	5.000,00	2.498,85	-2.501,15
52310000 Mieten und Pachten	514,95	0,00	0,00	0,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	62.123,73	69.400,00	55.473,59	-13.926,41
52510000 Haltung von Fahrzeugen	697,59	0,00	2.224,97	2.224,97
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	452,20	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	6.768,91	5.700,00	6.665,18	965,18
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	6.171,92	5.700,00	6.612,65	912,65
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	596,99	0,00	52,53	52,53
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.389,95	1.000,00	48.526,13	47.526,13
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	157,97	1.000,00	643,18	-356,82
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.231,98	0,00	47.882,95	47.882,95
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	89.319,49	107.100,00	136.726,06	29.626,06
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-71.810,12	-94.800,00	-119.169,26	-24.369,26
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-71.810,12	-94.800,00	-119.169,26	-24.369,26
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-71.810,12	-94.800,00	-119.169,26	-24.369,26
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-11.385,89	0,00	-3.386,32	-3.386,32
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-11.385,89	0,00	-3.386,32	-3.386,32
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-83.196,01	-94.800,00	-122.555,58	-27.755,58
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	2.819,25	2.800,00	2.819,25	19,25
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-18.154,80	-5.700,00	-10.051,50	-4.351,50



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.175,60	1.200,00	0,00	-1.200,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.175,60	1.200,00	0,00	-1.200,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.175,60	1.200,00	0,00	-1.200,00
11 Personalaufwendungen	70.884,70	76.600,00	80.494,15	3.894,15
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	59.841,74	61.700,00	62.871,11	1.171,11
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.187,28	2.100,00	2.154,95	54,95
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	11.895,99	12.300,00	12.297,84	-2,16
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	500,00	0,00	-500,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.185,69	1.000,00	4.237,12	3.237,12
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.052,39	1.200,00	1.137,46	-62,54
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	31,25	0,00	33,75	33,75
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-2.449,92	0,00	0,00	0,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-470,81	-1.000,00	-1.185,69	-185,69
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.206,83	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.182,08	-1.200,00	-1.052,39	147,61
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500,00	631,79	131,79
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	500,00	631,79	131,79
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	620,94	1.300,00	622,07	-677,93
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	620,94	1.300,00	621,07	-678,93
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	1,00	1,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	71.650,54	78.600,00	81.892,91	3.292,91
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-70.474,94	-77.400,00	-81.892,91	-4.492,91
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-70.474,94	-77.400,00	-81.892,91	-4.492,91
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-70.474,94	-77.400,00	-81.892,91	-4.492,91
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-70.474,94	-77.400,00	-81.892,91	-4.492,91
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-144,90	-200,00	-144,90	55,10



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	5,88	0,00	2.108,86	2.108,86
45210000 Erstattung von Steuern	5,88	0,00	0,00	0,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	2.108,86	2.108,86
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5,88	0,00	2.108,86	2.108,86
11 Personalaufwendungen	57.238,55	32.300,00	33.028,21	728,21
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	49.619,52	25.500,00	29.476,17	3.976,17
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.796,96	900,00	1.000,14	100,14
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	9.791,95	5.000,00	5.805,25	805,25
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	1.200,00	3.277,56	2.077,56
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	7.082,02	9.500,00	1.154,76	-8.345,24
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.209,20	5.500,00	594,56	-4.905,44
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	197,53	200,00	10,99	-189,01
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-500,00	0,00	500,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-11.988,03	-9.500,00	-7.082,02	2.417,98
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-470,60	-5.500,00	-1.209,20	4.290,80
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.243,22	2.200,00	4.364,56	2.164,56
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	1.700,00	0,00	-1.700,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	115,59	500,00	55,74	-444,26
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	6.127,63	0,00	4.308,82	4.308,82
14 Abschreibungen	222,36	100,00	104,20	4,20
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	222,36	100,00	104,20	4,20
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	812,57	1.400,00	866,05	-533,95
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	500,00	0,00	-500,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	100,00	0,00	-100,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	812,57	500,00	866,05	366,05
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	300,00	0,00	-300,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	64.516,70	36.000,00	38.363,02	2.363,02
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-64.510,82	-36.000,00	-36.254,16	-254,16
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-64.510,82	-36.000,00	-36.254,16	-254,16
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-64.510,82	-36.000,00	-36.254,16	-254,16
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-31.545,43	-90.000,00	-18.983,26	71.016,74
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-31.545,43	-90.000,00	-18.983,26	71.016,74
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-96.056,25	-126.000,00	-55.237,42	70.762,58
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-31.767,79	-90.100,00	-19.087,46	71.012,54



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	914,29	2.984,93	2.999,21	14,28
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	2.084,93	2.084,93	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	914,29	900,00	914,28	14,28
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76.683,52	67.100,00	47.324,94	-19.775,06
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	76.683,52	67.100,00	47.324,94	-19.775,06
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	122,98	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	122,98	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	64,63	0,00	8,00	8,00
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	64,63	0,00	8,00	8,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	77.785,42	70.084,93	50.332,15	-19.752,78
11 Personalaufwendungen	193.857,81	228.200,00	296.263,69	68.063,69
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	156.775,56	186.400,00	243.350,21	56.950,21
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.359,81	6.400,00	8.292,08	1.892,08
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	30.512,83	36.600,00	48.067,98	11.467,98
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.206,15	0,00	1.227,89	1.227,89
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	0,00	1.148,96	1.148,96
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	3,46	0,00	257,28	257,28
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-1.200,00	0,00	1.200,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	0,00	-1.206,15	-1.206,15
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	0,00	0,00	-4.874,56	-4.874,56
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.396,86	9.484,93	5.911,06	-3.573,87
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.748,34	3.000,00	0,00	-3.000,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	160,25	1.000,00	674,36	-325,64
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	1.954,94	2.000,00	1.523,97	-476,03
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5.073,33	3.084,93	3.252,73	167,80
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	460,00	400,00	460,00	60,00
14 Abschreibungen	3.207,17	3.500,00	3.838,70	338,70
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.207,17	3.500,00	3.838,70	338,70
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.992,77	3.600,00	2.270,07	-1.329,93
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	2.129,57	2.000,00	1.123,25	-876,75
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	86,04	300,00	62,94	-237,06
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	776,93	1.300,00	824,72	-475,28
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	0,00	259,12	259,12
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,04	0,00	0,04	0,04
54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,19	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	209.454,61	244.784,93	308.283,52	63.498,59
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-131.669,19	-174.700,00	-257.951,37	-83.251,37
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-131.669,19	-174.700,00	-257.951,37	-83.251,37
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-131.669,19	-174.700,00	-257.951,37	-83.251,37
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-85.997,43	0,00	-122.051,15	-122.051,15
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-85.997,43	0,00	-122.051,15	-122.051,15
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-217.666,62	-174.700,00	-380.002,52	-205.302,52
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	914,29	900,00	914,28	14,28

Teilergebnisrechnung 2020

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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-89.204,60	-3.500,00	-125.889,85	-122.389,85



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	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	1.182,32	2.000,00	0,00	-2.000,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.182,32	2.000,00	0,00	-2.000,00
15 Transferaufwendungen	40.639,72	42.000,00	41.915,38	-84,62
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	40.639,72	42.000,00	41.915,38	-84,62
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.822,04	44.000,00	41.915,38	-2.084,62
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-41.822,04	-44.000,00	-41.915,38	2.084,62
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-41.822,04	-44.000,00	-41.915,38	2.084,62
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-41.822,04	-44.000,00	-41.915,38	2.084,62
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-41.822,04	-44.000,00	-41.915,38	2.084,62

Nachrichtlich:



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	86.544,82	75.800,00	98.462,18	22.662,18
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	86.544,82	75.800,00	98.462,18	22.662,18
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.499,06	9.100,00	3.550,20	-5.549,80
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	9.393,80	9.000,00	3.444,94	-5.555,06
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	105,26	100,00	105,26	5,26
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	19.694,23	18.000,00	3.031,68	-14.968,32
44110000 Mieten und Pachten	15.576,96	18.000,00	3.031,68	-14.968,32
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.117,27	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	17.552,66	12.400,00	25.190,86	12.790,86
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	16.341,90	12.400,00	23.717,38	11.317,38
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.210,76	0,00	1.473,48	1.473,48
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	133.290,77	115.300,00	130.234,92	14.934,92
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	137.512,57	124.323,23	94.131,34	-30.191,89
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	64.757,50	46.623,23	33.269,69	-13.353,54
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	15.418,42	10.000,00	7.155,56	-2.844,44
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.101,20	2.000,00	863,17	-1.136,83
52310000 Mieten und Pachten	4.884,84	11.000,00	4.744,40	-6.255,60
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	49.934,45	54.700,00	47.718,69	-6.981,31
52510000 Haltung von Fahrzeugen	1.416,16	0,00	379,83	379,83
14 Abschreibungen	159.542,45	145.700,00	171.410,62	25.710,62
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	159.542,45	145.700,00	171.410,62	25.710,62
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	2.594,00	2.594,00
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	0,00	0,00	2.594,00	2.594,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.000,74	1.000,00	4.140,40	3.140,40
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	246,97	1.000,00	2.979,44	1.979,44
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	753,77	0,00	1.160,96	1.160,96
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	298.055,76	271.023,23	272.276,36	1.253,13
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-164.764,99	-155.723,23	-142.041,44	13.681,79
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-164.764,99	-155.723,23	-142.041,44	13.681,79
24 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	14.971,80	14.971,80
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	0,00	0,00	14.971,80	14.971,80
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-14.971,80	-14.971,80
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-164.764,99	-155.723,23	-157.013,24	-1.290,01
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-164.764,99	-155.723,23	-157.013,24	-1.290,01
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	86.544,82	75.800,00	98.462,18	22.662,18
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-159.542,45	-145.700,00	-171.410,62	-25.710,62



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	504,00	504,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	504,00	504,00
07 sonstige ordentliche Erträge	165,30	0,00	14.339,04	14.339,04
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	165,30	0,00	14.339,04	14.339,04
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	165,30	0,00	14.843,04	14.843,04
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.226,27	60.000,00	51.103,41	-8.896,59
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.048,85	0,00	2.666,63	2.666,63
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	60.177,42	60.000,00	48.436,78	-11.563,22
14 Abschreibungen	2.068,90	0,00	2.068,90	2.068,90
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.068,90	0,00	2.068,90	2.068,90
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.448,46	0,00	1.568,38	1.568,38
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	686,00	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.762,46	0,00	1.568,38	1.568,38
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	67.743,63	60.000,00	54.740,69	-5.259,31
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-67.578,33	-60.000,00	-39.897,65	20.102,35
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-67.578,33	-60.000,00	-39.897,65	20.102,35
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-67.578,33	-60.000,00	-39.897,65	20.102,35
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-67.578,33	-60.000,00	-39.897,65	20.102,35
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.068,90	0,00	-2.068,90	-2.068,90



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	135.430,69	135.400,00	135.430,71	30,71
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	135.430,69	135.400,00	135.430,71	30,71
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	2.431,66	2.200,00	1.737,38	-462,62
44110000 Mieten und Pachten	2.250,96	2.200,00	1.737,38	-462,62
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	180,70	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	1.020,27	0,00	689,14	689,14
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.020,27	0,00	689,14	689,14
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	138.882,62	137.600,00	137.857,23	257,23
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	158.147,43	155.000,00	199.549,92	44.549,92
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	36.362,94	35.000,00	89.482,02	54.482,02
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.275,00	7.500,00	0,00	-7.500,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	4.570,42	2.000,00	4.908,89	2.908,89
52310000 Mieten und Pachten	475,80	500,00	100,00	-400,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	114.855,12	110.000,00	104.457,88	-5.542,12
52510000 Haltung von Fahrzeugen	608,15	0,00	601,13	601,13
14 Abschreibungen	148.189,59	148.000,00	148.795,82	795,82
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	148.189,59	148.000,00	148.795,82	795,82
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.893,75	2.000,00	5.624,55	3.624,55
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	959,57	2.000,00	1.349,86	-650,14
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,12	0,12
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.934,18	0,00	4.274,57	4.274,57
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	309.230,77	305.000,00	353.970,29	48.970,29
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-170.348,15	-167.400,00	-216.113,06	-48.713,06
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-170.348,15	-167.400,00	-216.113,06	-48.713,06
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-170.348,15	-167.400,00	-216.113,06	-48.713,06
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-32.480,85	-35.000,00	-28.293,34	6.706,66
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-32.480,85	-35.000,00	-28.293,34	6.706,66
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-202.829,00	-202.400,00	-244.406,40	-42.006,40
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	135.430,69	135.400,00	135.430,71	30,71
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-180.670,44	-183.000,00	-177.089,16	5.910,84



Teilergebnisrechnung 2020

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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.842,66	32.500,00	0,00	-32.500,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	5.842,66	25.000,00	0,00	-25.000,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	7.500,00	0,00	-7.500,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	700,00	0,00	-700,00
43110000 Verwaltungsgebühren	0,00	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
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.842,66	39.500,00	0,00	-39.500,00
11 Personalaufwendungen	361.121,12	382.200,00	363.309,90	-18.890,10
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	302.649,88	325.200,00	309.957,16	-15.242,84
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	10.752,36	10.600,00	10.734,38	134,38
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	55.760,38	55.900,00	57.084,28	1.184,28
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.537,50	0,00	0,00	0,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	6.659,89	9.500,00	4.974,11	-4.525,89
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.835,50	5.800,00	4.970,55	-829,45
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	21,71	100,00	23,65	-76,35
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-1.537,50	-1.537,50
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.787,98	-9.500,00	-6.659,89	2.840,11
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-11.401,32	-9.600,00	-11.401,34	-1.801,34
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.906,80	-5.800,00	-4.835,50	964,50
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.757,64	170.609,44	59.163,95	-111.445,49
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	100,00	22,62	-77,38
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	66.197,64	169.909,44	58.891,33	-111.018,11
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	560,00	600,00	250,00	-350,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	5.900,02	0,00	0,00	0,00
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	5.900,02	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	433.778,78	552.809,44	422.473,85	-130.335,59
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-427.936,12	-513.309,44	-422.473,85	90.835,59
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-427.936,12	-513.309,44	-422.473,85	90.835,59
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-427.936,12	-513.309,44	-422.473,85	90.835,59
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-427.936,12	-513.309,44	-422.473,85	90.835,59

Nachrichtlich:



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	149.338,49	119.400,00	133.293,37	13.893,37
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	15.391,12	0,00	13.809,67	13.809,67
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	133.947,37	119.400,00	119.483,70	83,70
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	149.338,49	119.400,00	133.293,37	13.893,37
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.431,37	0,00	0,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	10.431,37	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	209.920,82	178.100,00	196.000,73	17.900,73
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	10.290,26	0,00	18.065,65	18.065,65
53151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	2.827,65	2.900,00	2.827,65	-72,35
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	196.802,91	175.200,00	175.107,43	-92,57
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	11.655,38	0,00	17.129,59	17.129,59
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	11.655,38	0,00	16.999,35	16.999,35
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	0,00	0,00	130,24	130,24
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	232.007,57	178.100,00	213.130,32	35.030,32
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-82.669,08	-58.700,00	-79.836,95	-21.136,95
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)	-82.669,08	-59.700,00	-79.836,95	-20.136,95
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-82.669,08	-59.700,00	-79.836,95	-20.136,95
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-82.669,08	-59.700,00	-79.836,95	-20.136,95
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	133.947,37	119.400,00	119.483,70	83,70



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.174,10	39.600,00	49.783,07	10.183,07
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	7.564,29	0,00	10.173,25	10.173,25
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	39.609,81	39.600,00	39.609,82	9,82
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.174,10	39.600,00	49.783,07	10.183,07
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.046,38	0,00	0,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.046,38	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	59.014,72	59.300,00	59.014,72	-285,28
53151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	800,00	1.000,00	800,00	-200,00
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	58.214,72	58.300,00	58.214,72	-85,28
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	6.517,91	0,00	10.173,25	10.173,25
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	6.396,46	0,00	10.045,87	10.045,87
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	121,45	0,00	127,38	127,38
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.579,01	59.300,00	69.187,97	9.887,97
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-19.404,91	-19.700,00	-19.404,90	295,10
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	727,50	1.000,00	727,48	-272,52
55110000 Zinsaufwendungen / Land	727,50	1.000,00	727,48	-272,52
21 = Finanzergebnis	-727,50	-1.000,00	-727,48	272,52
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-20.132,41	-20.700,00	-20.132,38	567,62
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-20.132,41	-20.700,00	-20.132,38	567,62
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-20.132,41	-20.700,00	-20.132,38	567,62
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	39.609,81	39.600,00	39.609,82	9,82



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	236.583,79	241.800,00	300.905,46	59.105,46
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	157.249,93	162.700,00	221.571,58	58.871,58
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	79.333,86	79.100,00	79.333,88	233,88
07 sonstige ordentliche Erträge	878,91	0,00	216,00	216,00
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	662,91	0,00	0,00	0,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	216,00	0,00	216,00	216,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	237.462,70	241.800,00	301.121,46	59.321,46
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	197.596,89	26.700,00	272.035,06	245.335,06
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	91.210,84	91.210,84
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	197.596,89	26.700,00	180.824,22	154.124,22
15 Transferaufwendungen	107.400,13	187.300,00	107.400,14	-79.899,86
53151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	34.323,43	34.200,00	34.323,44	123,44
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	80.000,00	0,00	-80.000,00
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	73.076,70	73.100,00	73.076,70	-23,30
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	147,80	80.200,00	165,89	-80.034,11
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	80.000,00	0,00	-80.000,00
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	147,80	200,00	165,89	-34,11
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	305.144,82	294.200,00	379.601,09	85.401,09
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-67.682,12	-52.400,00	-78.479,63	-26.079,63
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	6.009,33	25.000,00	3.648,00	-21.352,00
55110000 Zinsaufwendungen / Land	6.009,33	25.000,00	3.648,00	-21.352,00
21 = Finanzergebnis	-6.009,33	-25.000,00	-3.648,00	21.352,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-73.691,45	-77.400,00	-82.127,63	-4.727,63
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-73.691,45	-77.400,00	-82.127,63	-4.727,63
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-73.691,45	-77.400,00	-82.127,63	-4.727,63
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	79.333,86	79.100,00	79.333,88	233,88



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	63.100,00	490.000,00	465.471,90	-24.528,10
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	490.000,00	465.471,90	-24.528,10
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	63.100,00	0,00	0,00	0,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	19.500,00	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	19.500,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	82.600,00	490.000,00	465.471,90	-24.528,10
15 Transferaufwendungen	41.550,00	490.000,00	465.471,90	-24.528,10
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	41.550,00	0,00	0,00	0,00
53150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	490.000,00	465.471,90	-24.528,10
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.550,00	490.000,00	465.471,90	-24.528,10
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	41.050,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	650,96	1.000,00	2.328,19	1.328,19
55110000 Zinsaufwendungen / Land	650,96	1.000,00	2.328,19	1.328,19
21 = Finanzergebnis	-650,96	-1.000,00	-2.328,19	-1.328,19
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	40.399,04	-1.000,00	-2.328,19	-1.328,19
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	40.399,04	-1.000,00	-2.328,19	-1.328,19
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	40.399,04	-1.000,00	-2.328,19	-1.328,19

Nachrichtlich:



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	108.069,13	90.000,00	82.407,53	-7.592,47
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	108.069,13	90.000,00	81.460,86	-8.539,14
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	0,00	0,00	946,67	946,67
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	108.069,13	90.000,00	82.407,53	-7.592,47
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	129.124,28	49.900,00	92.513,75	42.613,75
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	129.124,28	49.900,00	92.513,75	42.613,75
15 Transferaufwendungen	2.369,40	22.500,00	64.078,21	41.578,21
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	0,00	50.443,45	50.443,45
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	2.369,40	22.500,00	12.498,76	-10.001,24
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	0,00	0,00	1.136,00	1.136,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	161,30	70.100,00	157,29	-69.942,71
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	70.000,00	0,00	-70.000,00
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	161,30	100,00	157,29	57,29
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	131.654,98	142.500,00	156.749,25	14.249,25
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-23.585,85	-52.500,00	-74.341,72	-21.841,72
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	6.035,82	10.000,00	2.597,07	-7.402,93
55110000 Zinsaufwendungen / Land	6.035,82	10.000,00	2.597,07	-7.402,93
21 = Finanzergebnis	-6.035,82	-10.000,00	-2.597,07	7.402,93
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-29.621,67	-62.500,00	-76.938,79	-14.438,79
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-29.621,67	-62.500,00	-76.938,79	-14.438,79
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-29.621,67	-62.500,00	-76.938,79	-14.438,79
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	946,67	946,67



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	63.250,39	9.200,00	84.075,62	74.875,62
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	50.709,23	0,00	71.534,45	71.534,45
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	12.541,16	9.200,00	12.541,17	3.341,17
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	63.250,39	9.200,00	84.075,62	74.875,62
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.837,89	0,00	84.452,76	84.452,76
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	5.761,21	5.761,21
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	70.837,89	0,00	78.691,55	78.691,55
15 Transferaufwendungen	18.228,01	13.300,00	26.488,94	13.188,94
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	1.739,07	0,00	0,00	0,00
53151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	5.064,63	1.800,00	5.064,63	3.264,63
53170000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	11.424,31	11.500,00	11.424,31	-75,69
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	143,35	0,00	143,34	143,34
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	143,35	0,00	143,34	143,34
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	89.209,25	13.300,00	111.085,04	97.785,04
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-25.958,86	-4.100,00	-27.009,42	-22.909,42
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	7.651,08	4.000,00	0,00	-4.000,00
55110000 Zinsaufwendungen / Land	7.651,08	4.000,00	0,00	-4.000,00
21 = Finanzergebnis	-7.651,08	-4.000,00	0,00	4.000,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-33.609,94	-8.100,00	-27.009,42	-18.909,42
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-33.609,94	-8.100,00	-27.009,42	-18.909,42
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-33.609,94	-8.100,00	-27.009,42	-18.909,42
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	12.541,16	9.200,00	12.541,17	3.341,17



Teilergebnisrechnung 2020

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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen 55110000 Zinsaufwendungen / Land	12.154,96 12.154,96	13.000,00 13.000,00	12.154,96 12.154,96	-845,04 -845,04
21 = Finanzergebnis	-12.154,96	-13.000,00	-12.154,96	845,04
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-12.154,96	-13.000,00	-12.154,96	845,04
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-12.154,96	-13.000,00	-12.154,96	845,04
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-12.154,96	-13.000,00	-12.154,96	845,04
Nachrichtlich:				



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.788,60	10.000,00	21.317,75	11.317,75
43110000 Verwaltungsgebühren	16.788,60	10.000,00	21.317,75	11.317,75
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.352,48	66.000,00	67.546,73	1.546,73
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	811,20	811,20
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	70.352,48	66.000,00	66.735,53	735,53
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	123,74	123,74
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	123,74	123,74
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	87.141,08	76.000,00	88.988,22	12.988,22
11 Personalaufwendungen	214.342,90	220.400,00	212.078,21	-8.321,79
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	175.903,74	181.300,00	176.813,89	-4.486,11
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.462,06	6.400,00	6.439,61	39,61
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	34.991,94	36.000,00	34.592,65	-1.407,35
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	410,10	410,10
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.122,99	2.400,00	0,00	-2.400,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.641,92	2.600,00	3.031,80	431,80
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	26,98	100,00	29,33	-70,67
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-3.068,07	-2.400,00	-3.122,99	-722,99
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-3.474,28	-3.400,00	-3.474,26	-74,26
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.264,38	-2.600,00	-2.641,92	-41,92
14 Abschreibungen	447,08	0,00	173,00	173,00
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	365,08	0,00	0,00	0,00
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	82,00	0,00	173,00	173,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	214.789,98	220.400,00	212.251,21	-8.148,79
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-127.648,90	-144.400,00	-123.262,99	21.137,01
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-127.648,90	-144.400,00	-123.262,99	21.137,01
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-127.648,90	-144.400,00	-123.262,99	21.137,01
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-127.648,90	-144.400,00	-123.262,99	21.137,01
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-447,08	0,00	-173,00	-173,00



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	329,99	300,00	329,99	29,99
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	329,99	300,00	329,99	29,99
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	329,99	300,00	329,99	29,99
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	963,38	7.300,00	2.155,60	-5.144,40
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	68,98	5.000,00	1.261,20	-3.738,80
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	894,40	2.300,00	894,40	-1.405,60
14 Abschreibungen	622,74	600,00	622,74	22,74
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	622,74	600,00	622,74	22,74
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.586,12	7.900,00	2.778,34	-5.121,66
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.256,13	-7.600,00	-2.448,35	5.151,65
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.256,13	-7.600,00	-2.448,35	5.151,65
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.256,13	-7.600,00	-2.448,35	5.151,65
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.256,13	-7.600,00	-2.448,35	5.151,65
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-622,74	-600,00	-622,74	-22,74

Teilergebnisrechnung 2020

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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	38.925,29	36.700,00	36.774,19	74,19
45630000 Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	38.925,29	36.700,00	36.774,19	74,19
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.925,29	36.700,00	36.774,19	74,19
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	38.925,29	36.700,00	36.774,19	74,19
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	38.925,29	36.700,00	36.774,19	74,19
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	38.925,29	36.700,00	36.774,19	74,19
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	38.925,29	36.700,00	36.774,19	74,19

Nachrichtlich:



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	522.649,83	495.000,00	475.972,54	-19.027,46
45110000 Konzessionsabgaben	483.692,91	495.000,00	472.545,44	-22.454,56
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	38.956,92	0,00	3.427,10	3.427,10
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	522.649,83	495.000,00	475.972,54	-19.027,46
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	10.328,20	10.300,00	12.852,15	2.552,15
54414000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Steuern aus Beteiligungserträgen	10.328,20	10.300,00	10.328,20	28,20
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	2.523,95	2.523,95
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.328,20	10.300,00	12.852,15	2.552,15
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	512.321,63	484.700,00	463.120,39	-21.579,61
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	65.265,03	65.000,00	65.265,04	265,04
46510000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	65.265,03	65.000,00	65.265,04	265,04
21 = Finanzergebnis	65.265,03	65.000,00	65.265,04	265,04
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	577.586,66	549.700,00	528.385,43	-21.314,57
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	577.586,66	549.700,00	528.385,43	-21.314,57
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	577.586,66	549.700,00	528.385,43	-21.314,57
Nachrichtlich:				



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	740,00	300,00	462,50	162,50
43110000 <i>Verwaltungsgebühren</i>	740,00	300,00	462,50	162,50
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	7,40	7,40
45831100 <i>Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge</i>	0,00	0,00	7,40	7,40
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	740,00	300,00	469,90	169,90
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	254.695,45	308.000,00	325.019,99	17.019,99
52210000 <i>Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens</i>	39.356,49	38.000,00	33.348,33	-4.651,67
52410000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	215.338,96	270.000,00	291.671,66	21.671,66
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	254.695,45	308.000,00	325.019,99	17.019,99
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-253.955,45	-307.700,00	-324.550,09	-16.850,09
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-253.955,45	-307.700,00	-324.550,09	-16.850,09
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-253.955,45	-307.700,00	-324.550,09	-16.850,09
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-253.955,45	-307.700,00	-324.550,09	-16.850,09
Nachrichtlich:				



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	8.047,76	0,00	5.627,56	5.627,56
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	882,96	0,00	0,00	0,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	7.164,80	0,00	5.513,50	5.513,50
45832100 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	114,06	114,06
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.047,76	0,00	5.627,56	5.627,56
14 Abschreibungen	16.865,30	0,00	20.382,87	20.382,87
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	16.865,30	0,00	20.382,87	20.382,87
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.865,30	0,00	20.382,87	20.382,87
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-8.817,54	0,00	-14.755,31	-14.755,31
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-8.817,54	0,00	-14.755,31	-14.755,31
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-8.817,54	0,00	-14.755,31	-14.755,31
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-8.817,54	0,00	-14.755,31	-14.755,31
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-16.865,30	0,00	-20.382,87	-20.382,87



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.048,15	4.000,00	4.048,14	48,14
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	4.048,15	4.000,00	4.048,14	48,14
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	376,20	1.800,00	744,57	-1.055,43
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	376,20	1.800,00	744,57	-1.055,43
07 sonstige ordentliche Erträge	237,79	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	237,79	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.662,14	5.800,00	4.792,71	-1.007,29
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.117,58	34.200,00	23.827,69	-10.372,31
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.028,22	5.000,00	4.594,02	-405,98
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	19.189,36	26.800,00	18.333,67	-8.466,33
14 Abschreibungen	5.825,00	5.900,00	5.824,99	-75,01
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.825,00	5.900,00	5.824,99	-75,01
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	329,97	200,00	314,53	114,53
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	184,71	200,00	214,02	14,02
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	145,26	0,00	100,51	100,51
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.272,55	40.300,00	29.967,21	-10.332,79
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-22.610,41	-34.500,00	-25.174,50	9.325,50
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-22.610,41	-34.500,00	-25.174,50	9.325,50
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-22.610,41	-34.500,00	-25.174,50	9.325,50
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-22.610,41	-34.500,00	-25.174,50	9.325,50
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	4.048,15	4.000,00	4.048,14	48,14
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-5.825,00	-5.900,00	-5.824,99	75,01



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.014.434,73	970.600,00	1.023.929,48	53.329,48
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	1.014.374,73	970.600,00	1.023.869,48	53.269,48
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	481.129,21	466.000,00	496.289,43	30.289,43
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	481.129,21	466.000,00	496.289,43	30.289,43
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.139,85	3.700,00	3.774,22	74,22
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	4.139,85	3.700,00	3.774,22	74,22
07 sonstige ordentliche Erträge	115.277,75	86.100,00	104.046,75	17.946,75
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	85.990,18	86.100,00	87.209,55	1.109,55
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträgen	27.718,79	0,00	14.914,81	14.914,81
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.568,78	0,00	1.922,39	1.922,39
08 aktivierte Eigenleistungen	0,00	3.100,00	1.847,23	-1.252,77
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	3.100,00	1.847,23	-1.252,77
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.614.981,54	1.529.500,00	1.629.887,11	100.387,11
11 Personalaufwendungen	389.892,52	398.700,00	378.539,15	-20.160,85
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	319.188,31	328.200,00	307.771,22	-20.428,78
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	11.682,20	11.500,00	10.784,21	-715,79
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	61.416,81	62.900,00	58.866,50	-4.033,50
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	604,36	700,00	4.912,80	4.212,80
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.733,24	5.500,00	4.625,38	-874,62
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.643,20	5.100,00	4.643,95	-456,05
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	31,35	200,00	33,99	-166,01
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-700,00	-604,36	95,64
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.192,89	-5.500,00	-4.733,24	766,76
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-4.118,11	-4.100,00	-4.118,10	-18,10
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.095,95	-5.100,00	-3.643,20	1.456,80
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	285,30	5.200,00	6.744,34	1.544,34
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	1.000,00	6.168,44	5.168,44
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	285,30	1.200,00	575,90	-624,10
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
14 Abschreibungen	1.883.103,53	1.575.000,00	1.868.938,98	293.938,98
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.866.163,14	1.575.000,00	1.854.577,94	279.577,94
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	16.348,58	0,00	13.154,50	13.154,50
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	591,81	0,00	1.206,54	1.206,54
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	20.902,74	200,00	0,00	-200,00
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	20.742,76	0,00	0,00	0,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	159,98	200,00	0,00	-200,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.294.184,09	1.979.100,00	2.254.222,47	275.122,47
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-679.202,55	-449.600,00	-624.335,36	-174.735,36
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-679.202,55	-449.600,00	-624.335,36	-174.735,36
24 - außerordentliche Aufwendungen	1,00	0,00	2,00	2,00
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	1,00	0,00	2,00	2,00
25 = außerordentliches Ergebnis	-1,00	0,00	-2,00	-2,00

Teilergebnisrechnung 2020

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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-679.203,55	-449.600,00	-624.337,36	-174.737,36
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-679.203,55	-449.600,00	-624.337,36	-174.737,36
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.014.374,73	970.600,00	1.023.869,48	53.269,48
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.883.103,53	-1.575.000,00	-1.868.938,98	-293.938,98



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.230,90	1.300,00	19.412,87	18.112,87
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	15.230,90	1.300,00	19.412,87	18.112,87
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26,18	0,00	3.100,17	3.100,17
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	26,18	0,00	3.100,17	3.100,17
07 sonstige ordentliche Erträge	272,00	0,00	272,00	272,00
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	272,00	0,00	272,00	272,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.529,08	1.300,00	22.785,04	21.485,04
14 Abschreibungen	29.617,26	28.500,00	32.659,60	4.159,60
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	29.617,26	28.500,00	31.605,82	3.105,82
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	1.053,78	1.053,78
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.617,26	28.500,00	32.659,60	4.159,60
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-14.088,18	-27.200,00	-9.874,56	17.325,44
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-14.088,18	-27.200,00	-9.874,56	17.325,44
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-14.088,18	-27.200,00	-9.874,56	17.325,44
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-14.088,18	-27.200,00	-9.874,56	17.325,44
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	15.230,90	1.300,00	19.412,87	18.112,87
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-29.617,26	-28.500,00	-32.659,60	-4.159,60



Teilergebnisrechnung 2020

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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.454,17	5.400,00	5.454,13	54,13
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	5.454,17	5.400,00	5.454,13	54,13
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.454,17	5.400,00	5.454,13	54,13
14 Abschreibungen	8.294,23	7.200,00	7.188,78	-11,22
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	8.294,23	7.200,00	7.188,78	-11,22
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.294,23	7.200,00	7.188,78	-11,22
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-2.840,06	-1.800,00	-1.734,65	65,35
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.840,06	-1.800,00	-1.734,65	65,35
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)	-2.841,06	-1.800,00	-1.734,65	65,35
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.841,06	-1.800,00	-1.734,65	65,35
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	5.454,17	5.400,00	5.454,13	54,13
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-8.294,23	-7.200,00	-7.188,78	11,22



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.696,93	38.500,00	47.358,28	8.858,28
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	47.696,93	38.500,00	47.358,28	8.858,28
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	32,26	32,26
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	0,00	0,00	32,26	32,26
07 sonstige ordentliche Erträge	1.888,46	1.600,00	1.659,13	59,13
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.659,11	1.600,00	1.659,13	59,13
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträgen	229,35	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.585,39	40.100,00	49.049,67	8.949,67
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	95.064,97	97.200,00	97.154,99	-45,01
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	94.810,14	97.200,00	94.976,66	-2.223,34
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	2.178,33	2.178,33
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	254,83	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	95.064,97	97.700,00	97.154,99	-545,01
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-45.479,58	-57.600,00	-48.105,32	9.494,68
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-45.479,58	-57.600,00	-48.105,32	9.494,68
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-45.479,58	-57.600,00	-48.105,32	9.494,68
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-45.479,58	-57.600,00	-48.105,32	9.494,68
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	47.696,93	38.500,00	47.358,28	8.858,28
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-95.064,97	-97.200,00	-97.154,99	45,01



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.595,94	34.500,00	34.783,15	283,15
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	34.595,94	34.500,00	34.783,15	283,15
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.175,93	1.100,00	1.175,94	75,94
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	1.175,93	1.100,00	1.175,94	75,94
07 sonstige ordentliche Erträge	2.950,57	2.900,00	2.950,59	50,59
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	2.950,57	2.900,00	2.950,59	50,59
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.722,44	38.500,00	38.909,68	409,68
14 Abschreibungen	55.353,51	53.500,00	53.697,59	197,59
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	55.353,51	53.500,00	53.697,59	197,59
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	55.353,51	53.500,00	53.697,59	197,59
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-16.631,07	-15.000,00	-14.787,91	212,09
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-16.631,07	-15.000,00	-14.787,91	212,09
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-16.631,07	-15.000,00	-14.787,91	212,09
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-16.631,07	-15.000,00	-14.787,91	212,09
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	34.595,94	34.500,00	34.783,15	283,15
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-55.353,51	-53.500,00	-53.697,59	-197,59



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.741,46	10.700,00	10.741,46	41,46
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	10.741,46	10.700,00	10.741,46	41,46
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.741,46	10.700,00	10.741,46	41,46
14 Abschreibungen	11.893,93	11.900,00	11.893,93	-6,07
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	11.893,93	11.900,00	11.893,93	-6,07
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.893,93	11.900,00	11.893,93	-6,07
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.152,47	-1.200,00	-1.152,47	47,53
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.152,47	-1.200,00	-1.152,47	47,53
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.152,47	-1.200,00	-1.152,47	47,53
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.152,47	-1.200,00	-1.152,47	47,53
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	10.741,46	10.700,00	10.741,46	41,46
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-11.893,93	-11.900,00	-11.893,93	6,07



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	973,93	0,00	620,00	620,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	222,47	0,00	0,00	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	131,46	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	620,00	0,00	620,00	620,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	2.261,31	0,00	70,00	70,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.261,31	0,00	70,00	70,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	506,91	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	506,91	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.742,15	0,00	690,00	690,00
11 Personalaufwendungen	235.373,61	252.500,00	271.682,20	19.182,20
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	179.725,39	220.000,00	235.383,02	15.383,02
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	2.964,94	0,00	3.010,98	3.010,98
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.669,10	8.800,00	8.285,87	-514,13
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	309,22	0,00	466,22	466,22
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	35.005,61	45.100,00	45.483,96	383,96
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.205,91	0,00	2.235,94	2.235,94
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	17.799,29	0,00	0,00	0,00
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-4.045,96	-21.000,00	-23.001,65	-2.001,65
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	700,00	1.349,55	649,55
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.985,89	5.400,00	2.279,25	-3.120,75
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.836,64	4.200,00	3.539,99	-660,01
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	24,23	100,00	32,22	-67,78
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-661,30	-700,00	0,00	700,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.834,54	-5.400,00	-2.985,89	2.414,11
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-5.288,74	-500,00	-560,62	-60,62
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.322,07	-4.200,00	-3.836,64	363,36
12 Versorgungsaufwendungen	-5.480,07	-6.000,00	-5.713,14	286,86
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-5.480,07	-6.000,00	-5.713,14	286,86
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	221.959,41	393.000,00	183.118,91	-209.881,09
52211000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung und Unterhaltung	168.325,69	250.000,00	150.134,28	-99.865,72
52212000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Oberflächenenerneuerung	0,00	36.000,00	0,00	-36.000,00
52215000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Unterhaltung von Brücken und Durchlässen	45.693,10	30.000,00	25.032,38	-4.967,62
52217000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung touristische Radwege	2.770,32	50.000,00	4.367,97	-45.632,03
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	0,00	324,97	324,97
52310000 Mieten und Pachten	83,30	15.000,00	0,00	-15.000,00
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	1.094,44	0,00	3.119,51	3.119,51
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.992,56	12.000,00	139,80	-11.860,20
14 Abschreibungen	1.644,39	1.200,00	2.213,99	1.013,99
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.627,67	1.200,00	2.201,46	1.001,46
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	16,72	0,00	12,53	12,53
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.307,84	0,00	4.846,60	4.846,60
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	0,00	0,00	1.801,76	1.801,76
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	2.307,84	0,00	1.099,40	1.099,40
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	1.945,44	1.945,44



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	455.805,18	640.700,00	456.148,56	-184.551,44
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-452.063,03	-640.700,00	-455.458,56	185.241,44
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-452.063,03	-640.700,00	-455.458,56	185.241,44
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-452.063,03	-640.700,00	-455.458,56	185.241,44
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-167.669,71	-100.000,00	-143.766,14	-43.766,14
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-167.669,71	-100.000,00	-143.766,14	-43.766,14
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-619.732,74	-740.700,00	-599.224,70	141.475,30
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	620,00	0,00	620,00	620,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-169.314,10	-101.200,00	-145.980,13	-44.780,13



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.665,29	17.600,00	17.665,30	65,30
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	17.665,29	17.600,00	17.665,30	65,30
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.665,29	17.600,00	17.665,30	65,30
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.433,95	1.000,00	245,08	-754,92
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.433,95	1.000,00	245,08	-754,92
14 Abschreibungen	21.324,46	20.300,00	19.911,92	-388,08
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	21.324,46	20.300,00	19.911,92	-388,08
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	353,14	0,00	0,00	0,00
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	353,14	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.111,55	21.300,00	20.157,00	-1.143,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-5.446,26	-3.700,00	-2.491,70	1.208,30
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-5.446,26	-3.700,00	-2.491,70	1.208,30
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-5.446,26	-3.700,00	-2.491,70	1.208,30
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-5.446,26	-3.700,00	-2.491,70	1.208,30
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	17.665,29	17.600,00	17.665,30	65,30
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-21.324,46	-20.300,00	-19.911,92	388,08



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	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	0,00	0,00	4.715,05	4.715,05
44610000 <i>Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte</i>	0,00	0,00	4.715,05	4.715,05
07 sonstige ordentliche Erträge	7.377,22	0,00	11.469,41	11.469,41
45831300 <i>Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen</i>	903,98	0,00	0,00	0,00
45920000 <i>Periodenfremde ordentliche Erträge</i>	6.473,24	0,00	11.469,41	11.469,41
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.377,22	0,00	16.184,46	16.184,46
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	326.324,91	438.000,00	312.992,07	-125.007,93
52210000 <i>Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens</i>	67.029,16	105.000,00	58.149,99	-46.850,01
52310000 <i>Mieten und Pachten</i>	1.652,75	3.000,00	2.228,45	-771,55
52710000 <i>Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</i>	257.643,00	330.000,00	252.613,63	-77.386,37
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	10.884,34	0,00	15.029,63	15.029,63
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	10.884,34	0,00	15.029,63	15.029,63
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	337.209,25	438.000,00	328.021,70	-109.978,30
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-329.832,03	-438.000,00	-311.837,24	126.162,76
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-329.832,03	-438.000,00	-311.837,24	126.162,76
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-329.832,03	-438.000,00	-311.837,24	126.162,76
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-329.832,03	-438.000,00	-311.837,24	126.162,76

Nachrichtlich:

Teilergebnisrechnung 2020

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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	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	1.032,50 1.032,50	3.000,00 3.000,00	0,00 0,00	-3.000,00 -3.000,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.032,50	3.000,00	0,00	-3.000,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.032,50	-3.000,00	0,00	3.000,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.032,50	-3.000,00	0,00	3.000,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.032,50	-3.000,00	0,00	3.000,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.032,50	-3.000,00	0,00	3.000,00

Nachrichtlich:



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.900,27	14.500,00	8.302,82	-6.197,18
43110000 Verwaltungsgebühren	3.416,00	5.000,00	2.688,00	-2.312,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	8.484,27	9.500,00	5.614,82	-3.885,18
07 sonstige ordentliche Erträge	136,00	0,00	222,58	222,58
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	136,00	0,00	222,58	222,58
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.036,27	14.500,00	8.525,40	-5.974,60
14 Abschreibungen	0,00	0,00	417,57	417,57
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	417,57	417,57
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	417,57	417,57
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	12.036,27	14.500,00	8.107,83	-6.392,17
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	12.036,27	14.500,00	8.107,83	-6.392,17
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	12.036,27	14.500,00	8.107,83	-6.392,17
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	12.036,27	14.500,00	8.107,83	-6.392,17
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-417,57	-417,57



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.437,50	0,00	15.437,50	15.437,50
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	15.437,50	0,00	15.437,50	15.437,50
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	301.026,94	330.000,00	300.677,04	-29.322,96
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	301.026,94	330.000,00	300.677,04	-29.322,96
07 sonstige ordentliche Erträge	134.769,50	0,00	1.204,87	1.204,87
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	1.204,87	1.204,87
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	134.769,50	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	451.233,94	330.000,00	317.319,41	-12.680,59
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	267.581,81	295.000,00	264.830,84	-30.169,16
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	300,41	5.000,00	0,00	-5.000,00
52310000 Mieten und Pachten	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	254.700,52	280.000,00	245.436,79	-34.563,21
52510000 Haltung von Fahrzeugen	12.580,88	8.000,00	19.394,05	11.394,05
14 Abschreibungen	39.623,30	15.500,00	21.222,48	5.722,48
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	15.447,69	15.500,00	15.447,69	-52,31
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	16.728,45	0,00	0,00	0,00
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	7.447,16	0,00	5.774,79	5.774,79
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	237,23	237,23
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	237,23	237,23
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	307.205,11	310.500,00	286.290,55	-24.209,45
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	144.028,83	19.500,00	31.028,86	11.528,86
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	144.028,83	19.500,00	31.028,86	11.528,86
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	144.028,83	19.500,00	31.028,86	11.528,86
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	167.669,71	100.000,00	143.766,14	43.766,14
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	167.669,71	100.000,00	143.766,14	43.766,14
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-143.095,34	-170.000,00	-124.964,80	45.035,20
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-143.095,34	-170.000,00	-124.964,80	45.035,20
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	168.603,20	-50.500,00	49.830,20	100.330,20
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	183.107,21	100.000,00	159.203,64	59.203,64
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-182.718,64	-185.500,00	-146.187,28	39.312,72



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	64.035,92	48.200,00	70.111,76	21.911,76
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	64.035,92	48.200,00	70.111,76	21.911,76
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	227,45	4.400,00	4.697,83	297,83
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	227,45	4.400,00	4.697,83	297,83
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	64.568,37	52.900,00	75.114,59	22.214,59
11 Personalaufwendungen	122.014,42	126.600,00	115.639,74	-10.960,26
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	106.107,44	108.600,00	95.969,32	-12.630,68
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.549,03	3.700,00	3.668,24	-31,76
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	21.007,59	21.500,00	18.703,36	-2.796,64
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	4.222,18	4.222,18
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.125,86	1.300,00	1.325,07	25,07
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.609,47	1.600,00	1.668,12	68,12
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	22,30	0,00	24,36	24,36
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.516,90	-1.300,00	-1.125,86	174,14
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-8.268,94	-7.200,00	-7.205,58	-5,58
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.621,43	-1.600,00	-1.609,47	-9,47
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.167,42	11.410,84	497,42	-10.913,42
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	12.167,42	11.410,84	497,42	-10.913,42
14 Abschreibungen	86.870,50	68.600,00	93.700,13	25.100,13
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	86.870,50	68.600,00	93.700,13	25.100,13
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
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	67,27	67,27
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	0,00	0,00	67,27	67,27
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	221.052,34	216.610,84	209.904,56	-6.706,28
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-156.483,97	-163.710,84	-134.789,97	28.920,87
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-156.483,97	-163.710,84	-134.789,97	28.920,87
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-156.483,97	-163.710,84	-134.789,97	28.920,87
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-156.483,97	-163.710,84	-134.789,97	28.920,87
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	64.035,92	48.200,00	70.111,76	21.911,76
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-86.870,50	-68.600,00	-93.700,13	-25.100,13



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.797,75	26.500,00	26.548,11	48,11
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	26.797,75	26.500,00	26.548,11	48,11
07 sonstige ordentliche Erträge	13,39	0,00	13,40	13,40
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	13,39	0,00	13,40	13,40
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.811,14	26.500,00	26.561,51	61,51
14 Abschreibungen	33.914,70	33.900,00	33.846,33	-53,67
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	33.914,70	33.900,00	33.846,33	-53,67
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.914,70	33.900,00	33.846,33	-53,67
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .i. 17)	-7.103,56	-7.400,00	-7.284,82	115,18
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-7.103,56	-7.400,00	-7.284,82	115,18
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-7.103,56	-7.400,00	-7.284,82	115,18
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-7.103,56	-7.400,00	-7.284,82	115,18
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	26.797,75	26.500,00	26.548,11	48,11
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-33.914,70	-33.900,00	-33.846,33	53,67



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	618,73	500,00	0,00	-500,00
45650000 Weitere sonstige ordentliche Erträge	618,73	500,00	0,00	-500,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	618,73	500,00	0,00	-500,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.375,98	55.000,00	752,79	-54.247,21
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	27.375,98	55.000,00	752,79	-54.247,21
14 Abschreibungen	290,00	0,00	0,00	0,00
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	290,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	905,43	800,00	236,70	-563,30
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	695,40	800,00	236,70	-563,30
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	210,03	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.571,41	55.800,00	989,49	-54.810,51
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-27.952,68	-55.300,00	-989,49	54.310,51
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-27.952,68	-55.300,00	-989,49	54.310,51
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-27.952,68	-55.300,00	-989,49	54.310,51
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-27.952,68	-55.300,00	-989,49	54.310,51
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-290,00	0,00	0,00	0,00



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.346,88	33.300,00	47.761,21	14.461,21
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	666,00	0,00	0,00	0,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	27.230,20	27.230,20
41440000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Sonstiger öffentlicher Bereich	0,00	30.400,00	0,00	-30.400,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	9.680,88	2.900,00	20.531,01	17.631,01
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.522,00	3.500,00	2.231,00	-1.269,00
43110000 Verwaltungsgebühren	2.522,00	3.500,00	2.231,00	-1.269,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	22.350,83	7.796,42	16.495,70	8.699,28
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	22.350,83	7.796,42	16.495,70	8.699,28
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68.386,38	50.758,35	55.926,66	5.168,31
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	68.386,38	50.758,35	55.926,66	5.168,31
07 sonstige ordentliche Erträge	343,91	100,00	77,60	-22,40
45610000 Bußgelder	0,00	100,00	0,00	-100,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	77,60	77,60
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	343,91	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	103.950,00	95.454,77	122.492,17	27.037,40
11 Personalaufwendungen	1.279.417,88	1.360.400,00	1.296.889,77	-63.510,23
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	1.057.983,24	1.115.000,00	1.069.552,46	-45.447,54
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	38.353,74	37.400,00	36.347,67	-1.052,33
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	212.182,26	218.800,00	212.816,16	-5.983,84
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	9.690,15	4.100,00	2.716,23	-1.383,77
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	10.439,30	15.700,00	5.122,33	-10.577,67
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	17.306,89	16.100,00	15.685,86	-414,14
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	438,83	500,00	182,89	-317,11
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.813,95	-4.100,00	-9.690,15	-5.590,15
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-12.371,02	-15.700,00	-10.439,30	5.260,70
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-36.789,05	-11.000,00	-7.747,49	3.252,51
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-16.002,51	-16.100,00	-17.306,89	-1.206,89
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	-300,00	-350,00	-50,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	267.925,12	598.342,07	349.492,95	-248.849,12
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	129.987,22	280.304,69	171.985,20	-108.319,49
52214000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Grünanlagenpflege, Baumsanierung	71.256,26	216.237,38	104.669,93	-111.567,45
52216000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	1.502,80	2.000,00	0,00	-2.000,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	14.947,78	20.000,00	15.982,21	-4.017,79
52310000 Mieten und Pachten	9.510,14	8.000,00	4.583,26	-3.416,74
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	17.839,74	25.000,00	25.954,33	954,33
52510000 Haltung von Fahrzeugen	9.106,97	15.000,00	13.818,85	-1.181,15
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	324,66	400,00	31,87	-368,13
52614000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	522,22	1.400,00	523,00	-877,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	12.927,33	30.000,00	11.944,30	-18.055,70
14 Abschreibungen	14.294,55	6.100,00	25.043,59	18.943,59
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	14.158,75	6.100,00	25.043,59	18.943,59
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	135,80	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.332,62	3.000,00	4.380,36	1.380,36
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	200,00	0,00	0,00	0,00



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	1.500,00	304,21	-1.195,79
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	0,00	0,00	2.151,89	2.151,89
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.132,62	1.500,00	1.357,27	-142,73
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	566,99	566,99
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.562.970,17	1.967.842,07	1.675.806,67	-292.035,40
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.459.020,17	-1.872.387,30	-1.553.314,50	319.072,80
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.459.020,17	-1.872.387,30	-1.553.314,50	319.072,80
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.459.020,17	-1.872.387,30	-1.553.314,50	319.072,80
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	158.995,92	170.000,00	103.599,18	-66.400,82
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	158.995,92	170.000,00	103.599,18	-66.400,82
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.300.024,25	-1.702.387,30	-1.449.715,32	252.671,98
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	168.676,80	172.900,00	124.130,19	-48.769,81
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-14.294,55	-6.100,00	-25.043,59	-18.943,59



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	89,58	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	89,58	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	89,58	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	30.052,26	32.400,00	31.239,97	-1.160,03
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	26.258,07	26.300,00	25.281,69	-1.018,31
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	945,18	1.000,00	936,01	-63,99
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	5.059,91	5.100,00	4.961,63	-138,37
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	600,00	659,93	59,93
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.346,22	3.700,00	716,51	-2.983,49
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	411,77	0,00	435,63	435,63
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	6,00	0,00	6,56	6,56
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-543,98	-600,00	0,00	600,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.332,83	-3.700,00	-1.346,22	2.353,78
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-881,18	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-216,90	0,00	-411,77	-411,77
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.258,02	22.400,00	9.663,59	-12.736,41
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	5.258,02	21.000,00	9.663,59	-11.336,41
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	1.086,03	700,00	1.356,02	656,02
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.086,03	700,00	1.356,02	656,02
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.396,31	55.500,00	42.259,58	-13.240,42
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-36.306,73	-55.500,00	-42.259,58	13.240,42
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-36.306,73	-55.500,00	-42.259,58	13.240,42
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-36.306,73	-55.500,00	-42.259,58	13.240,42
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-36.306,73	-55.500,00	-42.259,58	13.240,42
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.086,03	-700,00	-1.356,02	-656,02



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.333,04	9.400,00	11.555,14	2.155,14
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	350,00	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	13.983,04	9.400,00	11.555,14	2.155,14
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	799,50	0,00	0,00	0,00
44110000 Mieten und Pachten	799,50	0,00	0,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	418.457,99	440.000,00	377.859,47	-62.140,53
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	418.457,99	440.000,00	377.859,47	-62.140,53
07 sonstige ordentliche Erträge	1.860,00	0,00	1.522,68	1.522,68
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	1.522,68	1.522,68
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	1.860,00	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	435.450,53	449.400,00	390.937,29	-58.462,71
11 Personalaufwendungen	305.114,20	311.400,00	287.120,31	-24.279,69
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	254.465,22	252.000,00	242.911,90	-9.088,10
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	7.987,68	8.700,00	8.072,19	-627,81
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	49.180,02	51.100,00	47.200,50	-3.899,50
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	2.400,00	0,00	-2.400,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	6.484,57	7.900,00	0,00	-7.900,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.201,49	4.400,00	0,00	-4.400,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	125,44	100,00	121,78	21,78
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-5.914,92	-2.400,00	0,00	2.400,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.101,19	-7.900,00	-6.484,57	1.415,43
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-3.847,68	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.466,43	-4.400,00	-4.201,49	198,51
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	-500,00	-500,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	104.952,46	177.000,00	76.559,99	-100.440,01
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	49.858,92	85.000,00	40.362,10	-44.637,90
52216000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	417,01	1.500,00	0,00	-1.500,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.332,76	15.000,00	4.066,19	-10.933,81
52310000 Mieten und Pachten	1.708,38	8.000,00	951,74	-7.048,26
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	17.220,23	20.000,00	18.275,35	-1.724,65
52510000 Haltung von Fahrzeugen	6.504,09	8.000,00	10.273,11	2.273,11
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	1.981,31	4.000,00	2.243,51	-1.756,49
52614000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	376,43	500,00	387,99	-112,01
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	25.553,33	35.000,00	0,00	-35.000,00
14 Abschreibungen	26.526,25	21.700,00	26.685,75	4.985,75
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	26.526,25	21.700,00	26.685,75	4.985,75
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	24.250,03	18.400,00	18.579,86	179,86
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	200,00	0,00	0,00	0,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.742,04	1.800,00	2.136,18	336,18
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	5.926,20	0,00	0,00	0,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	957,99	1.500,00	101,20	-1.398,80
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	11.648,66	13.600,00	16.342,48	2.742,48
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	3.775,14	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	460.842,94	528.500,00	408.945,91	-119.554,09



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-25.392,41	-79.100,00	-18.008,62	61.091,38
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-25.392,41	-79.100,00	-18.008,62	61.091,38
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-25.392,41	-79.100,00	-18.008,62	61.091,38
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-25.392,41	-79.100,00	-18.008,62	61.091,38
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	13.983,04	9.400,00	11.555,14	2.155,14
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-26.526,25	-21.700,00	-26.685,75	-4.985,75



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	163.380,76	148.200,00	148.812,11	612,11
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	0,00	100,00	100,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	0,00	455,00	455,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	163.380,76	148.200,00	148.257,11	57,11
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	47.628,83	45.300,00	47.300,00	2.000,00
44110000 Mieten und Pachten	45.300,00	45.300,00	45.300,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.328,83	0,00	2.000,00	2.000,00
07 sonstige ordentliche Erträge	8.388,09	7.900,00	9.367,29	1.467,29
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	8.120,39	7.900,00	7.993,56	93,56
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	267,70	0,00	1.373,73	1.373,73
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	219.397,68	201.500,00	205.479,40	3.979,40
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	127.285,21	141.000,00	115.582,97	-25.417,03
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	50.630,99	50.000,00	37.158,61	-12.841,39
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	867,20	2.000,00	202,90	-1.797,10
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	75.787,02	89.000,00	78.221,46	-10.778,54
14 Abschreibungen	245.194,25	224.500,00	225.316,97	816,97
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	245.194,25	224.500,00	225.316,97	816,97
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	7.083,60	1.000,00	9.832,21	8.832,21
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	717,01	1.000,00	720,58	-279,42
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	0,00	5.950,00	5.950,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	6.366,59	0,00	3.161,63	3.161,63
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	379.563,06	366.500,00	350.732,15	-15.767,85
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)	-160.165,38	-165.000,00	-145.252,75	19.747,25
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-160.165,38	-165.000,00	-145.252,75	19.747,25
24 - außerordentliche Aufwendungen	2,00	0,00	0,00	0,00
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	2,00	0,00	0,00	0,00
25 = außerordentliches Ergebnis	-2,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-160.167,38	-165.000,00	-145.252,75	19.747,25
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-160.167,38	-165.000,00	-145.252,75	19.747,25
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	163.380,76	148.200,00	148.257,11	57,11
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-245.194,25	-224.500,00	-225.316,97	-816,97



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	58.989,12	59.000,00	58.650,28	-349,72
43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	58.989,12	59.000,00	58.650,28	-349,72
07 sonstige ordentliche Erträge	30.852,15	0,00	273,88	273,88
45831100 <i>Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge</i>	17.683,52	0,00	273,50	273,50
45831200 <i>Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen</i>	13.168,63	0,00	0,00	0,00
45832200 <i>Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen</i>	0,00	0,00	0,38	0,38
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	89.841,27	59.000,00	58.924,16	-75,84
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.898,99	78.500,00	72.288,72	-6.211,28
52210000 <i>Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens</i>	860,08	11.000,00	4.850,46	-6.149,54
52910000 <i>Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge</i>	64.038,91	67.500,00	67.438,26	-61,74
14 Abschreibungen	154,79	0,00	184,29	184,29
57321000 <i>Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen</i>	154,79	0,00	184,29	184,29
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	65.053,78	78.500,00	72.473,01	-6.026,99
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	24.787,49	-19.500,00	-13.548,85	5.951,15
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	24.787,49	-19.500,00	-13.548,85	5.951,15
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	24.787,49	-19.500,00	-13.548,85	5.951,15
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	24.787,49	-19.500,00	-13.548,85	5.951,15
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-154,79	0,00	-184,29	-184,29



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.488,69	6.000,00	7.817,39	1.817,39
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	9.488,69	6.000,00	7.817,39	1.817,39
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.573,00	39.500,00	38.939,00	-561,00
43110000 Verwaltungsgebühren	7.567,00	7.500,00	7.707,00	207,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	31.006,00	32.000,00	31.232,00	-768,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	69.906,46	65.000,00	74.614,75	9.614,75
44110000 Mieten und Pachten	69.906,46	65.000,00	74.614,75	9.614,75
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	180,08	10.500,00	18.613,09	8.113,09
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	10.500,00	18.613,09	8.113,09
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	180,08	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	622,56	0,00	54,18	54,18
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	613,85	0,00	54,18	54,18
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	8,71	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	118.770,79	121.000,00	140.038,41	19.038,41
11 Personalaufwendungen	69.638,63	72.200,00	68.925,14	-3.274,86
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	57.196,92	102.000,00	103.393,63	1.393,63
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.083,38	2.600,00	1.697,12	-902,88
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	11.351,17	12.000,00	9.864,10	-2.135,90
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.237,54	1.200,00	15,53	-1.184,47
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	903,88	500,00	0,00	-500,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-565,08	-1.200,00	-1.237,54	-37,54
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.641,87	0,00	0,00	0,00
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstige Abfindungen	0,00	-43.900,00	-43.903,82	-3,82
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-927,31	-500,00	-903,88	-403,88
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	-500,00	0,00	500,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.987,64	141.100,00	42.158,82	-98.941,18
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	32.342,07	60.000,00	4.693,19	-55.306,81
52213000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Friedhofsentwicklung	9.011,49	10.000,00	12.677,06	2.677,06
52216000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	580,90	8.000,00	1.858,48	-6.141,52
52310000 Mieten und Pachten	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.186,76	22.000,00	8.997,77	-13.002,23
52510000 Haltung von Fahrzeugen	13.740,59	15.000,00	11.581,73	-3.418,27
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	5.500,00	1.802,00	-3.698,00
52614000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	0,00	600,00	539,15	-60,85
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	125,83	13.000,00	9,44	-12.990,56
14 Abschreibungen	14.583,95	9.600,00	10.913,15	1.313,15
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	13.021,98	9.600,00	10.221,17	621,17
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	1.322,97	0,00	691,98	691,98
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	14,00	0,00	0,00	0,00
57323000 Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	225,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.521,80	5.600,00	4.007,24	-1.592,76
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	1.500,00	210,67	-1.289,33
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	200,29	300,00	217,11	-82,89



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
54315000 <i>Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €</i>	0,00	1.500,00	81,85	-1.418,15
54413000 <i>Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.</i>	1.873,42	2.300,00	3.497,61	1.197,61
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	448,09	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	148.732,02	228.500,00	126.004,35	-102.495,65
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-29.961,23	-107.500,00	14.034,06	121.534,06
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-29.961,23	-107.500,00	14.034,06	121.534,06
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-29.961,23	-107.500,00	14.034,06	121.534,06
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-31.860,26	-24.000,00	-38.401,92	-14.401,92
58110000 <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>	-31.860,26	-24.000,00	-38.401,92	-14.401,92
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-61.821,49	-131.500,00	-24.367,86	107.132,14
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	9.488,69	6.000,00	7.817,39	1.817,39
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-46.444,21	-33.600,00	-49.315,07	-15.715,07



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50.009,20	398.500,00	56.114,21	-342.385,79
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	15.880,82	15.800,00	15.880,82	80,82
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	33.360,00	382.000,00	39.465,00	-342.535,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	768,38	700,00	768,39	68,39
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.009,20	398.500,00	56.114,21	-342.385,79
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.307,91	402.054,17	26.161,74	-375.892,43
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	32.427,67	398.054,17	25.555,11	-372.499,06
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	880,24	4.000,00	606,63	-3.393,37
14 Abschreibungen	768,38	800,00	768,39	-31,61
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	768,38	800,00	768,39	-31,61
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.076,29	402.854,17	26.930,13	-375.924,04
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	15.932,91	-4.354,17	29.184,08	33.538,25
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	15.932,91	-4.354,17	29.184,08	33.538,25
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	15.932,91	-4.354,17	29.184,08	33.538,25
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	15.932,91	-4.354,17	29.184,08	33.538,25
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	768,38	700,00	768,39	68,39
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-768,38	-800,00	-768,39	31,61



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	36.000,00	36.000,00	36.000,00	0,00
44110000 Mieten und Pachten	36.000,00	36.000,00	36.000,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	338,94	0,00	3,09	3,09
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	127,48	0,00	0,00	0,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	21,56	0,00	0,00	0,00
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	189,90	0,00	0,00	0,00
45832100 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	2,60	2,60
45832200 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,49	0,49
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.338,94	36.000,00	36.003,09	3,09
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.025,80	15.000,00	2.673,75	-12.326,25
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.025,80	15.000,00	2.673,75	-12.326,25
14 Abschreibungen	190,91	0,00	0,00	0,00
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	160,43	0,00	0,00	0,00
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	30,48	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1,00	0,00	0,00	0,00
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.217,71	15.000,00	2.673,75	-12.326,25
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	29.121,23	21.000,00	33.329,34	12.329,34
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	29.121,23	21.000,00	33.329,34	12.329,34
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	29.121,23	21.000,00	33.329,34	12.329,34
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	29.121,23	21.000,00	33.329,34	12.329,34
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-190,91	0,00	0,00	0,00



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	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	1.578,15	1.578,15
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500,00	0,00	1.578,15	1.578,15
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,03	0,03
45210000 Erstattung von Steuern	0,00	0,00	0,03	0,03
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.577,21	20.000,00	21.655,39	1.655,39
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.145,68	3.400,00	3.239,16	-160,84
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.145,68	3.400,00	3.239,16	-160,84
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	37.580,60	37.900,00	37.674,08	-225,92
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-16.003,39	-17.900,00	-16.018,69	1.881,31
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-16.003,39	-17.900,00	-16.018,69	1.881,31
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-16.003,39	-17.900,00	-16.018,69	1.881,31
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.655,26	-100,00	-638,58	-538,58
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.655,26	-100,00	-638,58	-538,58
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-17.658,65	-18.000,00	-16.657,27	1.342,73
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	20.077,21	20.000,00	20.077,21	77,21
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-36.090,18	-34.600,00	-35.073,50	-473,50



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.988,95	10.900,00	10.988,96	88,96
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	10.988,95	10.900,00	10.988,96	88,96
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.104,34	17.100,00	15.299,33	-1.800,67
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	20.906,00	17.000,00	15.101,00	-1.899,00
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	198,34	100,00	198,33	98,33
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	15.000,00	0,00	4.256,22	4.256,22
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	15.000,00	0,00	4.256,22	4.256,22
07 sonstige ordentliche Erträge	1.175,98	0,00	630,20	630,20
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	1.175,98	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	630,20	630,20
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.269,27	28.000,00	31.174,71	3.174,71
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.367,92	28.000,00	16.099,03	-11.900,97
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	29.916,00	18.000,00	3.961,59	-14.038,41
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	11.451,92	10.000,00	12.137,44	2.137,44
14 Abschreibungen	20.388,37	20.000,00	20.246,38	246,38
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	19.945,97	20.000,00	19.945,98	-54,02
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	442,40	0,00	300,40	300,40
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	720,31	0,00	470,59	470,59
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	720,31	0,00	470,59	470,59
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	62.476,60	48.000,00	36.816,00	-11.184,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-14.207,33	-20.000,00	-5.641,29	14.358,71
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-14.207,33	-20.000,00	-5.641,29	14.358,71
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)	-14.208,33	-20.000,00	-5.641,29	14.358,71
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-14.208,33	-20.000,00	-5.641,29	14.358,71
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	10.988,95	10.900,00	10.988,96	88,96
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-20.388,37	-20.000,00	-20.246,38	-246,38



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	27.039,60	27.039,60	0,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	27.039,60	27.039,60	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	62,27	0,00	0,00	0,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	62,27	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	62,27	27.039,60	27.039,60	0,00
11 Personalaufwendungen	110.235,00	168.100,00	114.554,89	-53.545,11
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	92.708,58	140.800,00	97.374,63	-43.425,37
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.238,35	4.900,00	3.181,99	-1.718,01
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	17.998,74	27.400,00	18.448,69	-8.951,31
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.371,16	1.300,00	564,06	-735,94
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.411,85	2.100,00	1.529,24	-570,76
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	12,68	12,68
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.423,20	-1.300,00	-1.371,16	-71,16
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-3.773,41	-5.000,00	-3.773,39	1.226,61
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.297,07	-2.100,00	-1.411,85	688,15
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.021,35	39.039,60	38.866,84	-172,76
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	180,20	32.039,60	30.085,79	-1.953,81
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	8.841,15	7.000,00	8.781,05	1.781,05
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.002,08	6.000,00	934,10	-5.065,90
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	1.002,08	6.000,00	0,00	-6.000,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	0,00	0,00	934,10	934,10
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	120.258,43	213.139,60	154.355,83	-58.783,77
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-120.196,16	-186.100,00	-127.316,23	58.783,77
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-120.196,16	-186.100,00	-127.316,23	58.783,77
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-120.196,16	-186.100,00	-127.316,23	58.783,77
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-120.196,16	-186.100,00	-127.316,23	58.783,77

Nachrichtlich:



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	369.540,49	446.700,00	425.621,21	-21.078,79
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	368.354,13	446.700,00	423.945,95	-22.754,05
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.186,36	0,00	1.675,26	1.675,26
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	369.540,49	446.700,00	425.621,21	-21.078,79
11 Personalaufwendungen	67.340,76	82.500,00	74.568,64	-7.931,36
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	55.088,29	66.800,00	61.020,51	-5.779,49
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.948,12	2.400,00	2.070,28	-329,72
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	10.952,14	13.300,00	12.005,82	-1.294,18
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	214,76	0,00	916,86	916,86
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	346,40	0,00	398,39	398,39
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	82,62	0,00	9,51	9,51
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	0,00	-214,76	-214,76
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.291,57	0,00	-1.291,57	-1.291,57
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	0,00	-346,40	-346,40
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	497,75	20.349,96	3.619,84	-16.730,12
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	0,00	262,50	262,50
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	497,75	20.349,96	1.875,74	-18.474,22
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	0,00	0,00	1.481,60	1.481,60
14 Abschreibungen	1.318,19	300,00	1.826,59	1.526,59
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.318,19	300,00	1.826,59	1.526,59
15 Transferaufwendungen	302.307,09	317.300,00	338.419,18	21.119,18
53170000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	95.583,40	124.300,00	106.984,32	-17.315,68
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	206.723,69	193.000,00	231.434,86	38.434,86
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	564,10	27.200,00	2.178,81	-25.021,19
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	429,15	0,00	1.308,33	1.308,33
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	0,00	27.200,00	324,00	-26.876,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	134,95	0,00	546,48	546,48
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	372.027,89	447.649,96	420.613,06	-27.036,90
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-2.487,40	-949,96	5.008,15	5.958,11
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.487,40	-949,96	5.008,15	5.958,11
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-2.487,40	-949,96	5.008,15	5.958,11
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.487,40	-949,96	5.008,15	5.958,11
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.186,36	0,00	1.675,26	1.675,26
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.318,19	-300,00	-1.826,59	-1.526,59



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.910,70	2.900,00	2.910,71	10,71
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	2.910,70	2.900,00	2.910,71	10,71
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	3.796,94	5.000,00	3.769,35	-1.230,65
44110000 Mieten und Pachten	3.796,94	5.000,00	3.769,35	-1.230,65
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.707,64	7.900,00	6.680,06	-1.219,94
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.142,40	4.300,00	1.481,80	-2.818,20
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	642,60	0,00	697,55	697,55
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	499,80	700,00	617,21	-82,79
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	600,00	167,04	-432,96
14 Abschreibungen	3.419,21	3.400,00	3.419,21	19,21
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.419,21	3.400,00	3.419,21	19,21
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	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	0,00	900,00	0,00	-900,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.561,61	9.100,00	4.901,01	-4.198,99
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	2.146,03	-1.200,00	1.779,05	2.979,05
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	2.146,03	-1.200,00	1.779,05	2.979,05
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	2.146,03	-1.200,00	1.779,05	2.979,05
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	2.146,03	-1.200,00	1.779,05	2.979,05
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	2.910,70	2.900,00	2.910,71	10,71
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.419,21	-3.400,00	-3.419,21	-19,21



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	726,40	700,00	726,40	26,40
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	726,40	700,00	726,40	26,40
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.309,75	15.000,00	17.650,54	2.650,54
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	18.309,75	15.000,00	17.650,54	2.650,54
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	54,00	54,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	45,38	45,38
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	8,62	8,62
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.036,15	15.700,00	18.430,94	2.730,94
11 Personalaufwendungen	11.832,20	11.900,00	14.294,83	2.394,83
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	9.507,01	9.600,00	11.634,89	2.034,89
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	331,75	300,00	403,29	103,29
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	1.965,73	2.000,00	2.385,71	385,71
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	199,56	100,00	62,35	-37,65
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	153,04	0,00	161,19	161,19
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-160,88	-100,00	-199,56	-99,56
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-164,01	0,00	-153,04	-153,04
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	159,28	400,00	114,42	-285,58
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	100,00	0,00	-100,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	159,28	200,00	114,42	-85,58
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	100,00	0,00	-100,00
14 Abschreibungen	925,67	900,00	871,68	-28,32
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	871,67	900,00	871,68	-28,32
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	45,38	0,00	0,00	0,00
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	8,62	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,21	0,00	69,89	69,89
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	0,00	0,00	69,78	69,78
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,21	0,00	0,11	0,11
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.917,36	13.200,00	15.350,82	2.150,82
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	6.118,79	2.500,00	3.080,12	580,12
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	6.118,79	2.500,00	3.080,12	580,12
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	6.118,79	2.500,00	3.080,12	580,12
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-18.212,76	-13.500,00	-3.478,33	10.021,67
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-18.212,76	-13.500,00	-3.478,33	10.021,67
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-12.093,97	-11.000,00	-398,21	10.601,79
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	726,40	700,00	726,40	26,40
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-19.138,43	-14.400,00	-4.350,01	10.049,99



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.130,08	12.700,00	17.420,72	4.720,72
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	100,00	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	17.030,08	12.700,00	17.420,72	4.720,72
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	457,41	300,00	250,40	-49,60
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	433,00	300,00	226,00	-74,00
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	24,41	0,00	24,40	24,40
07 sonstige ordentliche Erträge	100,00	100,00	1.199,42	1.099,42
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	100,00	100,00	100,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.099,42	1.099,42
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.687,49	13.100,00	18.870,54	5.770,54
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.106,59	41.000,00	13.686,92	-27.313,08
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.965,46	25.000,00	5.762,80	-19.237,20
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	4,17	1.000,00	0,00	-1.000,00
52310000 Mieten und Pachten	164,22	0,00	80,04	80,04
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.972,74	15.000,00	7.844,08	-7.155,92
14 Abschreibungen	27.785,27	29.600,00	28.343,12	-1.256,88
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	27.785,27	29.600,00	28.343,12	-1.256,88
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	8.316,45	2.000,00	1.164,80	-835,20
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	349,80	500,00	419,76	-80,24
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	2.249,10	0,00	0,00	0,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	5.287,85	1.500,00	468,69	-1.031,31
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	429,70	0,00	276,35	276,35
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.208,31	72.600,00	43.194,84	-29.405,16
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-31.520,82	-59.500,00	-24.324,30	35.175,70
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-31.520,82	-59.500,00	-24.324,30	35.175,70
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-31.520,82	-59.500,00	-24.324,30	35.175,70
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-31.520,82	-59.500,00	-24.324,30	35.175,70
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	17.030,08	12.700,00	17.420,72	4.720,72
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-27.785,27	-29.600,00	-28.343,12	1.256,88



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.054,23	300,00	830,80	530,80
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.054,23	300,00	830,80	530,80
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.054,23	300,00	830,80	530,80
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.599,25	35.000,00	23.435,85	-11.564,15
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	23.599,25	35.000,00	23.435,85	-11.564,15
14 Abschreibungen	2.109,28	700,00	649,47	-50,53
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.109,28	700,00	649,47	-50,53
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1,00	0,00	0,00	0,00
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.709,53	35.700,00	24.085,32	-11.614,68
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-24.655,30	-35.400,00	-23.254,52	12.145,48
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-24.655,30	-35.400,00	-23.254,52	12.145,48
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-24.655,30	-35.400,00	-23.254,52	12.145,48
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-24.655,30	-35.400,00	-23.254,52	12.145,48
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.054,23	300,00	830,80	530,80
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.109,28	-700,00	-649,47	50,53



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	1.478.718,29	1.680.758,35	1.557.806,70	-122.951,65
53150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.478.718,29	1.680.758,35	1.557.806,70	-122.951,65
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	705,30	705,30
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	0,00	0,00	705,30	705,30
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.478.718,29	1.680.758,35	1.558.512,00	-122.246,35
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-1.478.718,29	-1.680.758,35	-1.558.512,00	122.246,35
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-1.478.718,29	-1.680.758,35	-1.558.512,00	122.246,35
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-1.478.718,29	-1.680.758,35	-1.558.512,00	122.246,35
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-1.478.718,29	-1.680.758,35	-1.558.512,00	122.246,35

Nachrichtlich:



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	5.501.029,27	6.177.000,00	5.548.443,85	-628.556,15
40110000 Grundsteuer A	52.490,58	52.000,00	52.280,17	280,17
40120000 Grundsteuer B	1.915.561,21	1.970.000,00	1.922.085,08	-47.914,92
40130000 Gewerbesteuer	3.263.768,54	3.880.000,00	3.360.158,27	-519.841,73
40310000 Vergnügungssteuer	175.394,52	180.000,00	118.102,18	-61.897,82
40320000 Hundesteuer	93.814,42	95.000,00	95.818,15	818,15
07 sonstige ordentliche Erträge	1.474,48	0,00	38.201,67	38.201,67
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	1.474,48	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	38.201,67	38.201,67
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.502.503,75	6.177.000,00	5.586.645,52	-590.354,48
14 Abschreibungen	238.321,77	0,00	126.797,10	126.797,10
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	129.226,59	0,00	0,00	0,00
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	109.095,18	0,00	126.797,10	126.797,10
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	238.321,77	0,00	126.797,10	126.797,10
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)	5.264.181,98	6.177.000,00	5.459.848,42	-717.151,58
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	17.702,00	52.057,00	177.250,00	125.193,00
46910000 Sonstige Finanzerträge	17.702,00	52.057,00	177.250,00	125.193,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.644,00	22.057,00	22.057,00	0,00
55920000 Verzinsung von Steuernachzahlungen	5.644,00	22.057,00	22.057,00	0,00
21 = Finanzergebnis	12.058,00	30.000,00	155.193,00	125.193,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	5.276.239,98	6.207.000,00	5.615.041,42	-591.958,58
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	5.276.239,98	6.207.000,00	5.615.041,42	-591.958,58
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	5.276.239,98	6.207.000,00	5.615.041,42	-591.958,58
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-238.321,77	0,00	-126.797,10	-126.797,10



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	6.777.548,00	7.228.000,00	6.682.377,00	-545.623,00
40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.278.936,00	5.625.527,00	5.086.241,00	-539.286,00
40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	861.867,00	942.473,00	943.101,00	628,00
40510000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	636.745,00	660.000,00	653.035,00	-6.965,00
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.583.052,22	14.309.819,72	14.749.629,99	439.810,27
41110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	11.988.648,00	12.505.000,00	12.637.500,00	132.500,00
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	753.904,01	897.219,72	1.304.438,46	407.218,74
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	840.500,21	907.600,00	807.691,53	-99.908,47
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.360.600,22	21.537.819,72	21.432.006,99	-105.812,73
15 Transferaufwendungen	9.051.414,54	9.250.000,00	9.357.060,44	107.060,44
53410000 Gewerbesteuerumlage	321.735,00	310.000,00	333.063,00	23.063,00
53720000 Allgemeine Umlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	8.729.679,54	8.940.000,00	9.023.997,44	83.997,44
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.051.414,54	9.250.000,00	9.357.060,44	107.060,44
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	11.309.185,68	12.287.819,72	12.074.946,55	-212.873,17
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	11.309.185,68	12.287.819,72	12.074.946,55	-212.873,17
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	11.309.185,68	12.287.819,72	12.074.946,55	-212.873,17
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	11.309.185,68	12.287.819,72	12.074.946,55	-212.873,17
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	840.500,21	907.600,00	807.691,53	-99.908,47



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	15.700,54	150.000,00	3.443,39	-146.556,61
45622000 Säumniszuschläge, Mahngebühren	2.906,00	0,00	2.005,00	2.005,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	189,74	0,00	0,00	0,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	11.716,72	0,00	1.002,34	1.002,34
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	888,08	150.000,00	436,05	-149.563,95
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.700,54	150.000,00	3.443,39	-146.556,61
14 Abschreibungen	938,96	227.219,72	1.196,00	-226.023,72
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	40.000,00	0,00	-40.000,00
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	25.081,70	0,00	-25.081,70
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	938,96	150.138,02	1.196,00	-148.942,02
57323000 Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	150.000,00	0,00	-150.000,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	150.000,00	0,00	-150.000,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	938,96	377.219,72	1.196,00	-376.023,72
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	14.761,58	-227.219,72	2.247,39	229.467,11
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	126.483,51	130.000,00	169.436,08	39.436,08
46172000 Zinserträge von Kreditinstituten - negative Kassenkreditzinsen	126.483,41	130.000,00	121.413,97	-8.586,03
46910000 Sonstige Finanzerträge	0,10	0,00	48.022,11	48.022,11
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	36.727,53	39.300,00	26.045,09	-13.254,91
55110000 Zinsaufwendungen / Land	0,00	0,00	120,42	120,42
55171000 Zinsaufwendungen / Kreditinstitute - Kommunaldarlehen	28.194,89	30.800,00	25.203,74	-5.596,26
55172000 Zinsaufwendungen / Kreditinstitute - Kassenkreditzinsen	1.599,31	4.000,00	215,37	-3.784,63
55910000 Kreditbeschaffungskosten	6.933,33	1.500,00	505,56	-994,44
55990000 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
21 = Finanzergebnis	89.755,98	90.700,00	143.390,99	52.690,99
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	104.517,56	-136.519,72	145.638,38	282.158,10
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	104.517,56	-136.519,72	145.638,38	282.158,10
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	104.517,56	-136.519,72	145.638,38	282.158,10
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-938,96	-227.219,72	-1.196,00	226.023,72



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	1.029,98	0,00	-1.029,98
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	1.029,98	0,00	-1.029,98
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.029,98	0,00	-1.029,98
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	0,00	-1.029,98	0,00	1.029,98
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	66,35	100,00	104,00	4,00
46170000 Zinserträge von Kreditinstituten	66,35	100,00	104,00	4,00
21 = Finanzergebnis	66,35	100,00	104,00	4,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	66,35	-929,98	104,00	1.033,98
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	66,35	-929,98	104,00	1.033,98
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	66,35	-929,98	104,00	1.033,98
Nachrichtlich:				



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.704,52	37.700,00	3.466,71	-34.233,29
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	2.969,43	1.500,00	2.581,62	1.081,62
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	36.000,00	550,00	-35.450,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	400,00	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	335,09	200,00	335,09	135,09
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	617,50	1.200,00	614,50	-585,50
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	617,50	1.200,00	614,50	-585,50
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	450,00	0,00	410,00	410,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	450,00	0,00	410,00	410,00
07 sonstige ordentliche Erträge	2.343,34	700,00	942,52	242,52
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.231,24	0,00	134,42	134,42
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	1.112,10	700,00	808,10	108,10
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.115,36	39.600,00	5.433,73	-34.166,27
11 Personalaufwendungen	10.922,31	6.900,00	7.491,60	591,60
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	8.450,03	5.200,00	5.720,05	520,05
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	110,41	200,00	195,42	-4,58
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.361,87	1.500,00	1.576,13	76,13
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.149,28	25.900,00	22.523,04	-3.376,96
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	7.019,29	6.000,00	8.090,00	2.090,00
52510000 Haltung von Fahrzeugen	2.679,38	1.900,00	1.303,02	-596,98
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	24.420,61	18.000,00	13.100,02	-4.899,98
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	30,00	0,00	30,00	30,00
14 Abschreibungen	4.756,99	2.500,00	2.634,88	134,88
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.756,99	2.500,00	2.634,88	134,88
15 Transferaufwendungen	11.059,50	12.000,00	5.878,00	-6.122,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	11.059,50	12.000,00	5.878,00	-6.122,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.696,18	4.600,00	3.951,31	-648,69
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	388,22	0,00	974,37	974,37
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.638,69	1.200,00	1.311,05	111,05
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	1.472,68	3.400,00	1.065,41	-2.334,59
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	54,98	0,00	600,48	600,48
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	141,61	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	64.584,26	51.900,00	42.478,83	-9.421,17
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-57.468,90	-12.300,00	-37.045,10	-24.745,10
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	73.609,39	58.313,67	56.942,56	-1.371,11
46170000 Zinserträge von Kreditinstituten	298,64	1.500,00	128,89	-1.371,11
46190000 Zinserträge / Sonstiger ausländischer Bereich	73.310,75	56.813,67	56.813,67	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	56.813,67	80.394,55	23.580,88
55190000 Zinsaufwendungen / Sonstiger ausländischer Bereich	0,00	56.813,67	80.394,55	23.580,88
21 = Finanzergebnis	73.609,39	1.500,00	-23.451,99	-24.951,99
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	16.140,49	-10.800,00	-60.497,09	-49.697,09
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	16.140,49	-10.800,00	-60.497,09	-49.697,09
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	16.140,49	-10.800,00	-60.497,09	-49.697,09
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	335,09	200,00	335,09	135,09

Teilergebnisrechnung 2020

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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-4.756,99	-2.500,00	-2.634,88	-134,88



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 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	962,65	900,00	962,66	62,66
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	962,65	900,00	962,66	62,66
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.302,63	25.000,00	24.311,81	-688,19
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	25.302,63	25.000,00	24.311,81	-688,19
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	61.828,32	81.000,00	76.124,99	-4.875,01
44110000 Mieten und Pachten	61.828,32	81.000,00	75.372,79	-5.627,21
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	752,20	752,20
07 sonstige ordentliche Erträge	77.353,94	72.900,00	77.805,07	4.905,07
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	72.897,05	72.900,00	72.897,05	-2,95
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	4.456,89	0,00	4.908,02	4.908,02
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	165.447,54	179.800,00	179.204,53	-595,47
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.543,79	61.500,00	48.184,91	-13.315,09
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	32.299,35	14.000,00	10.546,77	-3.453,23
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	14.066,57	2.500,00	2.124,37	-375,63
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	36.177,87	45.000,00	35.513,77	-9.486,23
14 Abschreibungen	87.817,29	87.900,00	98.636,55	10.736,55
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	87.817,29	87.900,00	98.636,55	10.736,55
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.931,53	0,00	1.566,96	1.566,96
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,07	0,00	0,22	0,22
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	2.931,46	0,00	1.566,74	1.566,74
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	173.292,61	149.400,00	148.388,42	-1.011,58
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-7.845,07	30.400,00	30.816,11	416,11
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-7.845,07	30.400,00	30.816,11	416,11
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-7.845,07	30.400,00	30.816,11	416,11
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-7.845,07	30.400,00	30.816,11	416,11
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	962,65	900,00	962,66	62,66
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-87.817,29	-87.900,00	-98.636,55	-10.736,55

STADT FORST (LAUSITZ)

TEIL- FINANZ- RECHNUNGEN



Teilfinanzrechnung 2020

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2020	
	2019	2020	2020	2020
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	1.000,00	1.284,08	284,08
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	722,68	722,68
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00	561,40	-438,60
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000,00	1.284,08	284,08
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.000,00	-1.284,08	-284,08



Teilfinanzrechnung 2020

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 2020
	2019	2020		2020	
	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	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	210.613,06	171.272,65		172.140,87	868,22
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	171.265,33	9.263,69		15.052,18	5.788,49
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	39.347,73	162.008,96		157.088,69	-4.920,27
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	210.613,06	171.272,65		172.140,87	868,22
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-210.613,06	-171.272,65		-172.140,87	-868,22
Maßnahme: I-11102-9992					
Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	15.499,75	119.420,00		64.288,57	-55.131,43
78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	15.499,75	119.420,00		64.288,57	-55.131,43
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.499,75	119.420,00		64.288,57	-55.131,43
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-15.499,75	-119.420,00		-64.288,57	55.131,43



Teilfinanzrechnung 2020

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		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020	
	2019	2020	2020	2020
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	13.500,00	0,00	-13.500,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	13.500,00	0,00	-13.500,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	13.500,00	0,00	-13.500,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-13.500,00	0,00	13.500,00



Teilfinanzrechnung 2020

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		Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020
	2019	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-11103-0001				
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte				
04 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	8.417,24	20.000,00	17.150,12	-2.849,88
68210000 <i>Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	8.417,24	20.000,00	17.150,12	-2.849,88
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.417,24	20.000,00	17.150,12	-2.849,88
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	109,20	7.525,78	2.502,00	-5.023,78
78210000 <i>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	109,20	7.525,78	2.502,00	-5.023,78
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	109,20	7.525,78	2.502,00	-5.023,78
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	8.308,04	12.474,22	14.648,12	2.173,90
Maßnahme: I-11103-0002				
Grundstücke Industrie- und Gewerbegebiet				
04 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	381.000,00	369.702,00	-11.298,00
68210000 <i>Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	0,00	381.000,00	369.702,00	-11.298,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	381.000,00	369.702,00	-11.298,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	5.000,00	124,96	-4.875,04
78210000 <i>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	0,00	5.000,00	124,96	-4.875,04
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00	124,96	-4.875,04
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	376.000,00	369.577,04	-6.422,96
Maßnahme: I-11103-0003				
Verkehrsflächen, Sonderflächen				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	513,35	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	513,35	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	2.572,28	87.442,62	76.303,91	-11.138,71
78210000 <i>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden</i>	2.572,28	87.442,62	76.303,91	-11.138,71
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.572,28	87.442,62	76.303,91	-11.138,71
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.058,93	-87.442,62	-76.303,91	11.138,71



Teilfinanzrechnung 2020

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 2020
	2019	2020	2020	2020	
	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	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	136.000,00	190.543,73	54.543,73	
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	136.000,00	190.543,73	54.543,73	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	136.000,00	190.543,73	54.543,73	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-136.000,00	-190.543,73	-54.543,73	
Maßnahme: I-11105-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Betriebsamt					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.059,81	35.652,50	10.054,31	-25.598,19	
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	15.652,50	8.053,70	-7.598,80	
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	4.059,81	20.000,00	2.000,61	-17.999,39	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.059,81	35.652,50	10.054,31	-25.598,19	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-4.059,81	-35.652,50	-10.054,31	25.598,19	
Maßnahme: I-11105-9991					
Betriebsamt - Veräußerung Sachanlagevermögen					
05 + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	4.651,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68310000 Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	4.651,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.651,00	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	4.651,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2020

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		Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020
	2019	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-11106-0001 Zentrales Gebäudemanagement - Fahrzeuge				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	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
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	46.208,86	51.462,91	9.489,28	-41.973,63
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	13.215,52	9.000,00	3.076,46	-5.923,54
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	32.993,34	42.462,91	6.412,82	-36.050,09
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	46.208,86	51.462,91	9.489,28	-41.973,63
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-46.208,86	-51.462,91	-9.489,28	41.973,63



Teilfinanzrechnung 2020

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 2020
	2019	2020	2020	2020	
	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	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000,00	0,00	0,00	-25.000,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	25.000,00	0,00	0,00	-25.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	25.000,00	0,00	0,00	-25.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
Maßnahme: I-11107-0004					
Verwaltungsgebäude Lindenstraße 10-12					
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	944,14	16.767,19	0,00	0,00	-16.767,19
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	944,14	16.767,19	0,00	0,00	-16.767,19
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	5.224,02	0,00	0,00	0,00	0,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	5.224,02	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.168,16	16.767,19	0,00	0,00	-16.767,19
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-6.168,16	-16.767,19	0,00	0,00	16.767,19
Maßnahme: I-11107-9990					
Verwaltungsgebäude allgemein					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.386,11	55.000,00	0,00	0,00	-55.000,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	4.386,11	55.000,00	0,00	0,00	-55.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.386,11	55.000,00	0,00	0,00	-55.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-4.386,11	-55.000,00	0,00	0,00	55.000,00
Maßnahme: I-11107-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Verwaltungsgebäude					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	37.764,25	26.773,26	34.639,68	34.639,68	7.866,42
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	34.931,41	0,00	7.866,42	7.866,42	7.866,42
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	2.832,84	26.773,26	26.773,26	26.773,26	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	37.764,25	26.773,26	34.639,68	34.639,68	7.866,42
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-37.764,25	-26.773,26	-34.639,68	-34.639,68	-7.866,42



12.2.01.100

Teilfinanzrechnung 2020

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020	
	2019	2020	2020	2020
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-12201-9990				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	349,48	349,48
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	0,00	349,48	349,48
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	349,48	349,48
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-349,48	-349,48



Teilfinanzrechnung 2020

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 2020
	2019	2020		2020	
	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	0,00	785,08		785,08	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	785,08		785,08	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	785,08		785,08	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-785,08		-785,08	0,00



Teilfinanzrechnung 2020

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 2020
	2019	2020		2020	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-12601-0001					
Brandschutz - Fahrzeuge					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	148.000,00		0,00	-148.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	148.000,00		0,00	-148.000,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	240.000,00		0,00	-240.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	240.000,00		0,00	-240.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	240.000,00		0,00	-240.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-92.000,00		0,00	92.000,00
Maßnahme: I-12601-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Brandschutz					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	10.417,26		0,00	-10.417,26
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	10.417,26		0,00	-10.417,26
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	34.195,43	59.550,30		35.308,47	-24.241,83
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	26.736,22	51.550,30		31.445,66	-20.104,64
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	7.459,21	8.000,00		3.862,81	-4.137,19
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.195,43	69.967,56		35.308,47	-34.659,09
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-34.195,43	-69.967,56		-35.308,47	34.659,09



Teilfinanzrechnung 2020

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		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020	
	2019	2020	2020	2020
in Euro				
	1	2	3	4
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	2.136,05	93.256,93	25.499,09	-67.757,84
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2.136,05	93.256,93	25.499,09	-67.757,84
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.136,05	93.256,93	25.499,09	-67.757,84
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.136,05	-93.256,93	-25.499,09	67.757,84



Teilfinanzrechnung 2020

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020
	2019	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-21101-9991				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Forst Mitte				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	29.476,60	29.476,60	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	29.476,60	29.476,60	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	262,40	262,40	0,00
78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	262,40	262,40	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	8.268,22	65.759,39	30.857,48	-34.901,91
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.979,45	5.000,00	226,50	-4.773,50
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	4.288,77	60.759,39	30.630,98	-30.128,41
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.268,22	66.021,79	31.119,88	-34.901,91
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-8.268,22	-36.545,19	-1.643,28	34.901,91



Teilfinanzrechnung 2020

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		Ergebnis		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020
	2019	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020	2020		
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-21101-9993					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Keune					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	11.635,50	11.635,50		0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	11.635,50	11.635,50		0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	13.346,56	66.828,13	27.525,79		-39.302,34
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	962,46	25.816,69	18.831,11		-6.985,58
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	12.384,10	41.011,44	8.694,68		-32.316,76
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.346,56	66.828,13	27.525,79		-39.302,34
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-13.346,56	-55.192,63	-15.890,29		39.302,34



Teilfinanzrechnung 2020

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		Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020
	2019	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-21101-9994				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Nordstadt				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	47.317,70	47.317,70	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	47.317,70	47.317,70	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	17.040,59	129.002,27	32.401,63	-96.600,64
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	9.746,47	33.107,47	13.185,24	-19.922,23
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	7.294,12	95.894,80	19.216,39	-76.678,41
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.040,59	129.002,27	32.401,63	-96.600,64
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-17.040,59	-81.684,57	14.916,07	96.600,64



Teilfinanzrechnung 2020

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 2020
	2019	2020		2020	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21102-0001 Grundschule Mitte					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	125.193,33	1.080.000,00		102.683,74	-977.316,26
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	125.193,33	1.080.000,00		102.683,74	-977.316,26
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	173.893,72	1.697.140,00		126.217,28	-1.570.922,72
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	173.893,72	1.697.140,00		126.217,28	-1.570.922,72
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	173.893,72	1.697.140,00		126.217,28	-1.570.922,72
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-48.700,39	-617.140,00		-23.533,54	593.606,46
Maßnahme: I-21102-0006 Digitale Infrastruktur Grundschulen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	21.730,56		0,00	-21.730,56
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	21.730,56		0,00	-21.730,56
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	21.730,56		0,00	-21.730,56
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-21.730,56		0,00	21.730,56
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	2.435,75	52.000,00		30.742,32	-21.257,68
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.342,22	51.000,00		30.413,78	-20.586,22
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.093,53	1.000,00		328,54	-671,46
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.435,75	52.000,00		30.742,32	-21.257,68
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.435,75	-52.000,00		-30.742,32	21.257,68



Teilfinanzrechnung 2020

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020
	2019	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-21102-0003 Grundschule Keune				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	468.250,03	1.083.000,00	339.095,93	-743.904,07
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	468.250,03	1.083.000,00	339.095,93	-743.904,07
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	665.669,75	1.448.000,00	1.193.455,64	-254.544,36
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	665.669,75	1.448.000,00	1.193.455,64	-254.544,36
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	769,23	0,00	0,00	0,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	769,23	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	666.438,98	1.448.000,00	1.193.455,64	-254.544,36
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-198.188,95	-365.000,00	-854.359,71	-489.359,71
Maßnahme: I-21102-0006 Digitale Infrastruktur Grundschulen				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	21.658,95	0,00	-21.658,95
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	21.658,95	0,00	-21.658,95
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	21.658,95	0,00	-21.658,95
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-21.658,95	0,00	21.658,95
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	978,00	2.000,00	351,27	-1.648,73
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	978,00	1.000,00	351,27	-648,73
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	978,00	2.000,00	351,27	-1.648,73
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-978,00	-2.000,00	-351,27	1.648,73



Teilfinanzrechnung 2020

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		Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020
	2019	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020		
	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	11.359,04	0,00	0,00	0,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	11.359,04	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	529,01	529,01
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	529,01	529,01
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.359,04	0,00	529,01	529,01
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-11.359,04	0,00	-529,01	-529,01
Maßnahme: I-21102-0006 Digitale Infrastruktur Grundschulen				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	17.391,77	0,00	-17.391,77
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	17.391,77	0,00	-17.391,77
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	17.391,77	0,00	-17.391,77
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-17.391,77	0,00	17.391,77
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	558,99	3.000,00	1.002,06	-1.997,94
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	558,99	1.000,00	1.002,06	2,06
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	558,99	3.000,00	1.002,06	-1.997,94
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-558,99	-3.000,00	-1.002,06	1.997,94



Teilfinanzrechnung 2020

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		Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020
	2019	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-21601-9990				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	35.682,20	35.682,20	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	35.682,20	35.682,20	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	262,39	485,41	223,02
78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	262,39	485,41	223,02
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	62.569,26	62.641,00	19.314,22	-43.326,78
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	38.788,84	9.000,00	2.225,50	-6.774,50
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	23.780,42	53.641,00	17.088,72	-36.552,28
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	62.569,26	62.903,39	19.799,63	-43.103,76
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-62.569,26	-27.221,19	15.882,57	43.103,76



Teilfinanzrechnung 2020

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		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2020
	2019	2020			
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-21602-0001					
Gutenberg Oberschule					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		4.433,00	4.433,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		4.433,00	4.433,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		4.433,00	4.433,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		-4.433,00	-4.433,00
Maßnahme: I-21602-0003					
Digitale Infrastruktur Oberschule					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	19.274,46		0,00	-19.274,46
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	19.274,46		0,00	-19.274,46
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	19.274,46		0,00	-19.274,46
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-19.274,46		0,00	19.274,46
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	609,10	8.300,00		5.150,82	-3.149,18
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	7.300,00		4.427,87	-2.872,13
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	609,10	1.000,00		722,95	-277,05
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	609,10	8.300,00		5.150,82	-3.149,18
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-609,10	-8.300,00		-5.150,82	3.149,18



Teilfinanzrechnung 2020

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 2020	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020
	2019	2020			
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-24201-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Forst Mitte					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.320,50	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.320,50	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.320,50	0,00		0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	2.320,50	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.320,50	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2020

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		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020	
	2019	2020	2020	2020
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	5.664,40	169.017,00	38.353,00	-130.664,00
78180000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Übrige Bereiche	5.664,40	169.017,00	38.353,00	-130.664,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.664,40	169.017,00	38.353,00	-130.664,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-5.664,40	-169.017,00	-38.353,00	130.664,00



Teilfinanzrechnung 2020

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020	
	2019	2020	2020	2020
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-25202-0001				
Brandenburgisches Textilmuseum				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.040.000,00	610.886,00	-429.114,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.040.000,00	610.886,00	-429.114,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	196.668,06	1.298.202,11	445.592,06	-852.610,05
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	196.668,06	1.298.202,11	445.592,06	-852.610,05
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	196.668,06	1.298.202,11	445.592,06	-852.610,05
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-196.668,06	-258.202,11	165.293,94	423.496,05



Teilfinanzrechnung 2020

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 2020
	2019	2020		2020	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-27201-0001 Ausstattung Bibliothek					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00		611,72	-1.388,28
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	2.000,00		611,72	-1.388,28
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.000,00		611,72	-1.388,28
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-2.000,00		-611,72	1.388,28



Teilfinanzrechnung 2020

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020	
	2019	2020	2020	2020
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-27202-0001				
Ausstattung Bibliothek				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		759,22	0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern		759,22	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		759,22	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-759,22	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2020

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		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020	
	2019	2020	2020	2020
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-35101-9990				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	234,99	0,00	0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	234,99	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	234,99	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-234,99	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2020

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020	
	2019	2020	2020	2020
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	0,00	313,08	313,08
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	0,00	313,08	313,08
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	313,08	313,08
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-313,08	-313,08



Teilfinanzrechnung 2020

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 und Kitas

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020
	2019	2020			
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-36201-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	700,00	700,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	700,00	700,00	
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	509,98	1.000,00	14.355,52	13.355,52	
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	2.841,55	2.841,55	
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	509,98	1.000,00	11.513,97	10.513,97	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	509,98	1.000,00	14.355,52	13.355,52	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-509,98	-1.000,00	-13.655,52	-12.655,52	



Teilfinanzrechnung 2020

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 2020
	2019	2020		2020	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36501-9991					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Regenbogen" Noßdorf					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		2.000,00	2.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		2.000,00	2.000,00
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	6.639,99	5.395,00		957,74	-4.437,26
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	5.277,00	2.800,00		0,00	-2.800,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.362,99	2.595,00		957,74	-1.637,26
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.639,99	5.395,00		957,74	-4.437,26
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-6.639,99	-5.395,00		1.042,26	6.437,26



Teilfinanzrechnung 2020

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		Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020
	2019	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-36501-9992				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Waldhaus" Keune mit Hort "Pfiffikus"				
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	3.732,60	7.900,00	9.571,63	1.671,63
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	467,82	467,82
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	3.732,60	7.900,00	9.103,81	1.203,81
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.732,60	7.900,00	9.571,63	1.671,63
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.732,60	-7.900,00	-9.571,63	-1.671,63



Teilfinanzrechnung 2020

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		Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020
	2019	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020		
	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	11.612,07	34.800,00	5.970,91	-28.829,09
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.475,57	5.000,00	481,95	-4.518,05
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	7.136,50	29.800,00	5.488,96	-24.311,04
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.612,07	34.800,00	5.970,91	-28.829,09
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-11.612,07	-34.800,00	-5.970,91	28.829,09



Teilfinanzrechnung 2020

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		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020	
	2019	2020	2020	2020
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	3.743,67	4.500,00	4.333,48	-166,52
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	3.743,67	4.500,00	4.333,48	-166,52
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.743,67	4.500,00	4.333,48	-166,52
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.743,67	-4.500,00	-4.333,48	166,52



Teilfinanzrechnung 2020

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		Ergebnis		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020
	2019	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020	2020		
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-36501-9996					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort "Sonnenstadt"					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	214,14	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	214,14	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.600,46	6.021,86	5.626,30		-395,56
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	4.600,46	6.021,86	5.626,30		-395,56
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.600,46	6.021,86	5.626,30		-395,56
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-4.386,32	-6.021,86	-5.626,30		395,56



Teilfinanzrechnung 2020

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		Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020
	2019	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-36502-0001 Kita Regenbogen Noßdorf				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	106.475,91	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	106.475,91	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	193.178,79	0,00	0,00	0,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	193.178,79	0,00	0,00	0,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	42.837,43	0,00	0,00	0,00
78110000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Land	42.837,43	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	236.016,22	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-129.540,31	0,00	0,00	0,00
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	749,68	2.000,00	0,00	-2.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	749,68	1.000,00	0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	749,68	2.000,00	0,00	-2.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-749,68	-2.000,00	0,00	2.000,00



Teilfinanzrechnung 2020

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		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2020
	2019	2020			
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36502-0002					
Kita Waldhaus & Hort Pfiffikus Keune					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	104.470,20	0,00		64.485,62	64.485,62
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	104.470,20	0,00		64.485,62	64.485,62
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	21.074,47	0,00		872,97	872,97
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	21.074,47	0,00		872,97	872,97
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.074,47	0,00		872,97	872,97
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	83.395,73	0,00		63.612,65	63.612,65
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		6.880,79	6.880,79
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00		6.880,79	6.880,79
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	600,00	6.000,00		0,00	-6.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	5.000,00		0,00	-5.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	600,00	1.000,00		0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	600,00	6.000,00		6.880,79	880,79
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-600,00	-6.000,00		-6.880,79	-880,79



Teilfinanzrechnung 2020

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 2020
	2019	2020		2020	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-36502-0003					
Kita Kinderland					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.387,21	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.387,21	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	33.251,84	45.000,00		7.679,44	-37.320,56
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	33.251,84	45.000,00		7.679,44	-37.320,56
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	33.251,84	45.000,00		7.679,44	-37.320,56
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-25.864,63	-45.000,00		-7.679,44	37.320,56
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	600,00	6.000,00		399,00	-5.601,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	5.000,00		399,00	-4.601,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	600,00	1.000,00		0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	600,00	6.000,00		399,00	-5.601,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-600,00	-6.000,00		-399,00	5.601,00



Teilfinanzrechnung 2020

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 2020	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020
	2019	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-36502-0004				
Hort Grundschule Mitte				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	7.507,92	7.507,92
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	7.507,92	7.507,92
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	7.507,92	7.507,92
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-7.507,92	-7.507,92
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	439,11	13.000,00	0,00	-13.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	12.000,00	0,00	-12.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	439,11	1.000,00	0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	439,11	13.000,00	0,00	-13.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-439,11	-13.000,00	0,00	13.000,00



Teilfinanzrechnung 2020

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020
	2019	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-36502-0006 Hort Sonnenstadt				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	782,78	0,00	4.634,07	4.634,07
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	782,78	0,00	4.634,07	4.634,07
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	782,78	0,00	4.634,07	4.634,07
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-782,78	0,00	-4.634,07	-4.634,07
Maßnahme: I-36502-9996 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort "Sonnenstadt"				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	13.000,00	0,00	-13.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	12.000,00	0,00	-12.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	13.000,00	0,00	-13.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-13.000,00	0,00	13.000,00



Teilfinanzrechnung 2020

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		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020	
	2019	2020	2020	2020
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	773,50	0,00	0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	773,50	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	773,50	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-773,50	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2020

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	Vergleich
	Fortgeschrie- bener Ansatz		2020	fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020
	2019	2020		
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	479,00	6.795,70	1.479,31	-5.316,39
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	4.795,70	0,00	-4.795,70
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	479,00	2.000,00	1.479,31	-520,69
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	479,00	6.795,70	1.479,31	-5.316,39
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-479,00	-6.795,70	-1.479,31	5.316,39



Teilfinanzrechnung 2020

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020
	2019	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-36602-0002				
Kinder- und Jugenddorf				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	2.600,00	3.523,53	923,53
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	2.600,00	3.523,53	923,53
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.600,00	3.523,53	923,53
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-2.600,00	-3.523,53	-923,53
Maßnahme: I-36602-0003				
Kinder- und Jugendzentrum				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	306.000,00	600.000,00	0,00	-600.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	306.000,00	600.000,00	0,00	-600.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.408,53	929.997,97	1.079,52	-928.918,45
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	11.408,53	929.997,97	1.079,52	-928.918,45
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	38.371,66	351.000,00	312.628,34
78110000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Land	0,00	38.371,66	351.000,00	312.628,34
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.408,53	968.369,63	352.079,52	-616.290,11
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	294.591,47	-368.369,63	-352.079,52	16.290,11
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	1.270,61	1.000,00	1.747,77	747,77
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.270,61	1.000,00	1.747,77	747,77
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.270,61	1.000,00	1.747,77	747,77
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.270,61	-1.000,00	-1.747,77	-747,77



Teilfinanzrechnung 2020

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020	
	2019	2020	2020	2020
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	8.785,53	0,00	-8.785,53
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	0,00	3.785,53	0,00	-3.785,53
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	8.785,53	0,00	-8.785,53
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-8.785,53	0,00	8.785,53



Teilfinanzrechnung 2020

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020	
	2019	2020	2020	2020
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	11.477,39	9.200,00	1.972,49	-7.227,51
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	8.697,99	7.200,00	1.732,90	-5.467,10
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	2.779,40	2.000,00	239,59	-1.760,41
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.477,39	9.200,00	1.972,49	-7.227,51
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-11.477,39	-9.200,00	-1.972,49	7.227,51



Teilfinanzrechnung 2020

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 2020
	2019	2020		2020	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-42502-0003 Rad- und Reitstadion					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	513.000,00		0,00	-513.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	513.000,00		0,00	-513.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.750,00	712.500,00		104.352,44	-608.147,56
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	10.750,00	712.500,00		104.352,44	-608.147,56
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.750,00	712.500,00		104.352,44	-608.147,56
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-10.750,00	-199.500,00		-104.352,44	95.147,56
Maßnahme: I-42502-0004 Turnhalle Groß Bademeusel					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	258.429,30	0,00		63.256,48	63.256,48
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	258.429,30	0,00		63.256,48	63.256,48
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	256.459,71	62.649,02		49.771,87	-12.877,15
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	256.459,71	62.649,02		49.771,87	-12.877,15
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	256.459,71	62.649,02		49.771,87	-12.877,15
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	1.969,59	-62.649,02		13.484,61	76.133,63
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					
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	48.900,00	26.765,21		26.931,74	166,53
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	48.900,00	26.765,21		26.931,74	166,53
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00		24.694,88	24.694,88
78180000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Übrige Bereiche	0,00	0,00		24.694,88	24.694,88
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	48.900,00	26.765,21		51.626,62	24.861,41
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-48.900,00	-26.765,21		-51.626,62	-24.861,41
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	1.700,10	3.000,00		4.618,83	1.618,83
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00		3.617,01	1.617,01
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.700,10	1.000,00		1.001,82	1,82
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.700,10	3.000,00		4.618,83	1.618,83
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.700,10	-3.000,00		-4.618,83	-1.618,83



Teilfinanzrechnung 2020

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 2020	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020
	2019	2020			
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-42502-0001					
Schwimmhalle					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.943.230,21	2.103.000,00	1.665.726,34	-437.273,66	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.943.230,21	2.103.000,00	1.665.726,34	-437.273,66	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.352.640,78	2.146.537,73	2.499.056,32	352.518,59	
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	3.352.640,78	2.146.537,73	2.499.056,32	352.518,59	
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.352.640,78	2.146.537,73	2.499.056,32	352.518,59	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.409.410,57	-43.537,73	-833.329,98	-789.792,25	
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	7.000,00	0,00	-7.000,00	
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	7.000,00	0,00	-7.000,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	7.000,00	0,00	-7.000,00	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-7.000,00	0,00	7.000,00	



Teilfinanzrechnung 2020

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		Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020
	2019	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020		
	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	80.000,00	0,00	-80.000,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	80.000,00	0,00	-80.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	80.000,00	0,00	-80.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-80.000,00	0,00	80.000,00
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	942,53	5.400,00	3.857,89	-1.542,11
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.400,00	2.764,44	-635,56
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	942,53	2.000,00	1.093,45	-906,55
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	942,53	5.400,00	3.857,89	-1.542,11
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-942,53	-5.400,00	-3.857,89	1.542,11



Teilfinanzrechnung 2020

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		Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020
	2019	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-51101-0001				
Sanierungsgebiet Nordstadt				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	246,00	7.169,85	7.169,85	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	246,00	7.169,85	7.169,85	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.630,99	40.169,85	34.268,32	-5.901,53
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	9.630,99	40.169,85	34.268,32	-5.901,53
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.630,99	40.169,85	34.268,32	-5.901,53
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-9.384,99	-33.000,00	-27.098,47	5.901,53



Teilfinanzrechnung 2020

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		Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020
	2019	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-51101-0002				
Sanierungsgebiet Westliche Innenstadt				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.624,00	5.470,86	5.470,86	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.624,00	5.470,86	5.470,86	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.624,00	15.470,86	5.470,86	-10.000,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	6.624,00	15.470,86	5.470,86	-10.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.624,00	15.470,86	5.470,86	-10.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00



Teilfinanzrechnung 2020

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 2020	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020
	2019	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-51101-0003				
Teilprogramm Aufwertung				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	528.960,66	500.000,00	500.967,84	967,84
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	528.960,66	500.000,00	500.967,84	967,84
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	371.618,55	597.600,00	462.638,89	-134.961,11
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	371.618,55	597.600,00	462.638,89	-134.961,11
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	371.618,55	597.600,00	462.638,89	-134.961,11
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	157.342,11	-97.600,00	38.328,95	135.928,95



Teilfinanzrechnung 2020

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		Ergebnis	Vergleich
	2019	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020	2020	fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-51101-0004 Teilprogramm Rückbau				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	200.000,00	490.000,00	490.000,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	200.000,00	490.000,00	490.000,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	41.550,00	490.000,00	370.000,00	-120.000,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	41.550,00	490.000,00	370.000,00	-120.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	41.550,00	490.000,00	370.000,00	-120.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	158.450,00	0,00	120.000,00	120.000,00



Teilfinanzrechnung 2020

51.1.01.600

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020
	2019	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-51101-0005				
Maßnahmen der sozialen Stadt				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	288.000,00	217.000,00	217.000,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	288.000,00	217.000,00	217.000,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	98.888,89	436.700,00	483.354,62	46.654,62
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	98.888,89	436.700,00	483.354,62	46.654,62
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	98.888,89	436.700,00	483.354,62	46.654,62
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	189.111,11	-219.700,00	-266.354,62	-46.654,62



Teilfinanzrechnung 2020

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:	51.1.01.630	Sozialer Zusammenhalt

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	Vergleich
	2019	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020	2020	fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-51101-0015 Sozialer Zusammenhalt				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
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	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00



Teilfinanzrechnung 2020

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		Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020
	2019	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-51101-0006				
Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-90.172,21	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-90.172,21	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	79.301,24	14.980,61	0,00	-14.980,61
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	79.301,24	14.980,61	0,00	-14.980,61
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	79.301,24	14.980,61	0,00	-14.980,61
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-169.473,45	-14.980,61	0,00	14.980,61



Teilfinanzrechnung 2020

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 2020
	2019	2020		2020	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-51101-0008					
Teilprogramm Sanierung, Sicherung und Erwerb					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	120.000,00		120.000,00	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	120.000,00		120.000,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	120.000,00		0,00	-120.000,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	0,00	120.000,00		0,00	-120.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	120.000,00		0,00	-120.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00		120.000,00	120.000,00



Teilfinanzrechnung 2020

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 2020
	2019	2020	2020	2020	2020
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0000 Straßenausbau-Mehrbelastungsausgleich					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	206.848,42	555.000,00	221.455,08	-333.544,92	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	206.848,42	555.000,00	221.455,08	-333.544,92	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	206.848,42	555.000,00	221.455,08	-333.544,92	
Maßnahme: I-54001-0001 Gubener Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	106.538,79	0,00	4.549,84	4.549,84	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	106.538,79	0,00	4.549,84	4.549,84	
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	106.538,79	0,00	4.549,84	4.549,84	
Maßnahme: I-54001-0002 Keunescher Kirchweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	74,66	0,00	196,26	196,26	
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	74,66	0,00	196,26	196,26	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	74,66	0,00	196,26	196,26	
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	74,66	0,00	196,26	196,26	
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	721,63	0,00	360,00	360,00	
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	721,63	0,00	360,00	360,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	721,63	0,00	360,00	360,00	
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	721,63	0,00	360,00	360,00	
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	
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	2.993,74	0,00	-2.993,74	
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.993,74	0,00	-2.993,74	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-2.993,74	0,00	2.993,74	



Teilfinanzrechnung 2020

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 2020
	2019	2020		2020	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0008 Akazienstraße					
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	2.021,23	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		0,00	-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		180,00	0,00	180,00	180,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte		180,00	0,00	180,00	180,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		180,00	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		180,00	0,00	180,00	180,00
Maßnahme: I-54001-0011 Am Busch					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		115,50	0,00	206,62	206,62
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten		551,27	0,00	483,38	483,38
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte		551,27	0,00	483,38	483,38
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		666,77	0,00	690,00	690,00
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		666,77	0,00	690,00	690,00
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		2.005,78	0,00	0,00	0,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte		2.005,78	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		2.005,78	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		2.005,78	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2020

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 2020
	2019	2020		2020	
	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
<i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>		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					
Pestalozziplatz					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		18.426,74	0,00	1.844,04	1.844,04
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		18.426,74	0,00	1.844,04	1.844,04
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		18.426,74	0,00	1.844,04	1.844,04
Maßnahme: I-54001-0024					
Andreas-Hofer-Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	50,00	50,00
<i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>		0,00	0,00	50,00	50,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	50,00	50,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		0,00	0,00	50,00	50,00
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		600,00	0,00	600,00	600,00
<i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>		600,00	0,00	600,00	600,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		600,00	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		600,00	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		957,00	0,00	1.046,35	1.046,35
<i>68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte</i>		957,00	0,00	1.046,35	1.046,35
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		957,00	0,00	1.046,35	1.046,35
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		957,00	0,00	1.046,35	1.046,35



Teilfinanzrechnung 2020

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 2020
	2019	2020		2020	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0030 Grüner Weg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		848,33	848,33
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	385,01	0,00		5.616,30	5.616,30
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	385,01	0,00		5.616,30	5.616,30
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	385,01	0,00		6.464,63	6.464,63
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	385,01	0,00		6.464,63	6.464,63
Maßnahme: I-54001-0034 Meisenweg					
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	722,33	30.000,00		1.229,05	-28.770,95
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	722,33	30.000,00		1.229,05	-28.770,95
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	722,33	30.000,00		1.229,05	-28.770,95
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-722,33	-30.000,00		-1.229,05	28.770,95
Maßnahme: I-54001-0039 Sandweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.658,20	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	3.658,20	0,00		0,00	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	3.658,20	-3.658,20		0,00	3.658,20
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



Teilfinanzrechnung 2020

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		Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020
	2019	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-54001-0041				
Am Vogelherd				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	1.580,85	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen		0,00	1.580,85	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	1.580,85	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		0,00	-1.580,85	0,00
Maßnahme: I-54001-0043				
Querweg				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten		1.020,00	0,00	166,15
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte		1.020,00	0,00	166,15
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		1.020,00	0,00	166,15
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		1.020,00	0,00	166,15
Maßnahme: I-54001-0044				
Oberstraße				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		774,86	0,00	1.100,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten		279,14	0,00	0,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte		279,14	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		1.054,00	0,00	1.100,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		720,47	0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen		720,47	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		720,47	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		333,53	0,00	1.100,00
Maßnahme: I-54001-0055				
Skurumer Straße				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		32.718,01	420.000,00	315.500,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		32.718,01	420.000,00	315.500,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		28.368,73	1.325.304,66	719.175,79
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen		28.368,73	1.325.304,66	719.175,79
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		28.368,73	1.325.304,66	719.175,79
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		4.349,28	-905.304,66	-403.675,79



Teilfinanzrechnung 2020

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		Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020
	2019	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-54001-0056 Südstraße				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	743,67	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen		0,00	743,67	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	743,67	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		0,00	-743,67	0,00
Maßnahme: I-54001-0057 Erikaweg				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		859,05	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten		6.657,46	0,00	0,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte		6.657,46	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		7.516,51	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		7.516,51	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0058 Simmersdorfer Straße				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	1.302,51	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen		0,00	1.302,51	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	1.302,51	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		0,00	-1.302,51	0,00
Maßnahme: I-54001-0059 Kreuzschenkenstraße				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	2.233,19	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen		0,00	2.233,19	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	2.233,19	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		0,00	-2.233,19	0,00
Maßnahme: I-54001-0060 Hederichweg				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		1.442,59	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		1.442,59	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		1.442,59	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2020

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 2020
	2019	2020		2020	
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0062					
Am Hirschsprung					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	27.574,36	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		211.235,79	211.235,79
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00		211.235,79	211.235,79
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	27.574,36	0,00		211.235,79	211.235,79
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.599,39	2.151,64		2.151,64	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	7.599,39	2.151,64		2.151,64	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.599,39	2.151,64		2.151,64	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	19.974,97	-2.151,64		209.084,15	211.235,79
Maßnahme: I-54001-0063					
Lindnersweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	726,15	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	5.923,28	0,00		0,00	0,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	5.923,28	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.649,43	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		810,39	810,39
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00		810,39	810,39
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		810,39	810,39
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	6.649,43	0,00		-810,39	-810,39
Maßnahme: I-54001-0065					
Margaretenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	278,16	0,00		1.812,20	1.812,20
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	55.000,00		0,00	-55.000,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	55.000,00		0,00	-55.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	278,16	55.000,00		1.812,20	-53.187,80
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	48.674,63	1.155,67		1.155,67	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	48.674,63	1.155,67		1.155,67	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	48.674,63	1.155,67		1.155,67	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-48.396,47	53.844,33		656,53	-53.187,80
Maßnahme: I-54001-0066					
Heideweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	760,13	12.700,00		12.102,91	-597,09
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	760,13	162.700,00		12.102,91	-150.597,09
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	138.446,04	1.836,97		1.836,97	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	138.446,04	1.836,97		1.836,97	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	138.446,04	1.836,97		1.836,97	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-137.685,91	160.863,03		10.265,94	-150.597,09



Teilfinanzrechnung 2020

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 2020
	2019	2020	2020	2020	2020
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0067 Feldstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten		510,00	0,00	360,00	360,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte		510,00	0,00	360,00	360,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		510,00	0,00	360,00	360,00
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		510,00	0,00	360,00	360,00
Maßnahme: I-54001-0072 Blumenstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		459,42	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten		181.828,27	0,00	0,00	0,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte		181.828,27	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		182.287,69	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		182.287,69	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-54001-0075 Hochstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		129.330,70	0,00	4.424,24	4.424,24
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		129.330,70	0,00	4.424,24	4.424,24
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		129.330,70	0,00	4.424,24	4.424,24
Maßnahme: I-54001-0076 Dornbuschweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		20.908,40	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten		0,00	142.000,00	113.059,05	-28.940,95
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte		0,00	142.000,00	113.059,05	-28.940,95
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		20.908,40	142.000,00	113.059,05	-28.940,95
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		20.908,40	142.000,00	113.059,05	-28.940,95
Maßnahme: I-54001-0079 Innerstädtische Neißebücke					
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



Teilfinanzrechnung 2020

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 2020
	2019	2020		2020	
	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	47.000,00		0,00	-47.000,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	47.000,00		0,00	-47.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	35.021,58	375.879,20		366.785,83	-9.093,37
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	35.021,58	375.879,20		366.785,83	-9.093,37
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	35.021,58	375.879,20		366.785,83	-9.093,37
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-35.021,58	-328.879,20		-366.785,83	-37.906,63
Maßnahme: I-54001-0082 Luisenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.472,70	0,00		1.158,98	1.158,98
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		86.366,96	86.366,96
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00		86.366,96	86.366,96
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14.472,70	0,00		87.525,94	87.525,94
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	55.191,04	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	55.191,04	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	55.191,04	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-40.718,34	0,00		87.525,94	87.525,94
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	12.569,69	492.430,31		24.358,83	-468.071,48
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	12.569,69	492.430,31		24.358,83	-468.071,48
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.569,69	492.430,31		24.358,83	-468.071,48
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-12.569,69	-492.430,31		-24.358,83	468.071,48



Teilfinanzrechnung 2020

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 2020
	2019	2020		2020	
	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	11.247,29	0,00		2.381,89	2.381,89
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	11.247,29	0,00		2.381,89	2.381,89
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.247,29	0,00		2.381,89	2.381,89
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	11.247,29	0,00		2.381,89	2.381,89
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	7.025,84	0,00		485,62	485,62
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	7.025,84	0,00		485,62	485,62
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.025,84	0,00		485,62	485,62
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	7.025,84	0,00		485,62	485,62
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	18.913,05	35.000,00		14.397,42	-20.602,58
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	18.913,05	35.000,00		14.397,42	-20.602,58
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.913,05	35.000,00		14.397,42	-20.602,58
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-18.913,05	-35.000,00		-14.397,42	20.602,58
Maßnahme: I-54001-0092 Ebereschenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	355,82	10.000,00		14.939,33	4.939,33
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	50.100,00		0,00	-50.100,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	50.100,00		0,00	-50.100,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	355,82	60.100,00		14.939,33	-45.160,67
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	107.613,21	5.275,51		35.916,82	30.641,31
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	107.613,21	5.275,51		35.916,82	30.641,31
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	107.613,21	5.275,51		35.916,82	30.641,31
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-107.257,39	54.824,49		-20.977,49	-75.801,98



Teilfinanzrechnung 2020

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 2020
	2019	2020	2020	2020	2020
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-54001-0095 Dünenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.986,23	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	1.986,23	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.986,23		0,00	-1.986,23
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	1.986,23		0,00	-1.986,23
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.986,23		0,00	-1.986,23
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	1.986,23	-1.986,23		0,00	1.986,23
Maßnahme: I-54001-0098 Buchenstraße					
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	2.302,12		0,00	-2.302,12
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	2.302,12		0,00	-2.302,12
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.302,12		0,00	-2.302,12
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-2.302,12		0,00	2.302,12
Maßnahme: I-54001-0105 Am Waldgürtel					
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	961,12		0,00	-961,12
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	961,12		0,00	-961,12
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	961,12		0,00	-961,12
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-961,12		0,00	961,12
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	0,00	3.800,00		2.973,26	-826,74
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	3.800,00		2.973,26	-826,74
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.800,00		2.973,26	-826,74
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-3.800,00		-2.973,26	826,74
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	2.019,43	26.307,92		13.176,70	-13.131,22
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2.019,43	26.307,92		13.176,70	-13.131,22
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.019,43	26.307,92		13.176,70	-13.131,22
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.019,43	-26.307,92		-13.176,70	13.131,22



Teilfinanzrechnung 2020

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 2020
	2019	2020	2020	2020	2020
	in Euro				
	1	2		3	4
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	2.927,91	68.072,09		3.069,30	-65.002,79
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2.927,91	68.072,09		3.069,30	-65.002,79
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.927,91	68.072,09		3.069,30	-65.002,79
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.927,91	-68.072,09		-3.069,30	65.002,79
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	3.284,70	11.815,71		3.371,27	-8.444,44
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	3.284,70	11.815,71		3.371,27	-8.444,44
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.284,70	11.815,71		3.371,27	-8.444,44
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.284,70	-11.815,71		-3.371,27	8.444,44
Maßnahme: I-54001-0113					
Muskauer Straße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	17.567,38	110.000,00		233,11	-109.766,89
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	17.567,38	110.000,00		233,11	-109.766,89
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	31.135,31	271.553,62		37.182,08	-234.371,54
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	31.135,31	271.553,62		37.182,08	-234.371,54
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.135,31	271.553,62		37.182,08	-234.371,54
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-13.567,93	-161.553,62		-36.948,97	124.604,65
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



Teilfinanzrechnung 2020

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 2020
	2019	2020		2020	
	in Euro				
	1	2		3	4
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	1.342,19	31.957,81		1.127,79	-30.830,02
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.342,19	31.957,81		1.127,79	-30.830,02
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.342,19	31.957,81		1.127,79	-30.830,02
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.342,19	-31.957,81		-1.127,79	30.830,02
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	7.021,45	63.419,53		53.741,85	-9.677,68
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	7.021,45	63.419,53		53.741,85	-9.677,68
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.021,45	63.419,53		53.741,85	-9.677,68
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-7.021,45	-63.419,53		-53.741,85	9.677,68
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	4.438,10		0,00	-4.438,10
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	4.438,10		0,00	-4.438,10
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.438,10		0,00	-4.438,10
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-4.438,10		0,00	4.438,10
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



Teilfinanzrechnung 2020

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 2020
	2019	2020	2020	2020	2020
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-0120 Hainenweg					
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	991,56	0,00	0,00	-991,56
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	991,56	0,00	0,00	-991,56
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	991,56	0,00	0,00	-991,56
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-991,56	0,00	0,00	991,56
Maßnahme: I-54001-0121 Waldwege					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	88.200,00	0,00	0,00	-88.200,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	88.200,00	0,00	0,00	-88.200,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.334,08	138.996,82	15.107,73	15.107,73	-123.889,09
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8.334,08	138.996,82	15.107,73	15.107,73	-123.889,09
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.334,08	138.996,82	15.107,73	15.107,73	-123.889,09
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-8.334,08	-50.796,82	-15.107,73	-15.107,73	35.689,09
Maßnahme: I-54001-0122 Wiesenweg					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.350,46	31.066,40	23.095,29	23.095,29	-7.971,11
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2.350,46	31.066,40	23.095,29	23.095,29	-7.971,11
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.350,46	31.066,40	23.095,29	23.095,29	-7.971,11
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-2.350,46	-31.066,40	-23.095,29	-23.095,29	7.971,11
Maßnahme: I-54001-0125 Heinrich-Werner-Straße (inkl. Brücke)					
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	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	10.000,00	3.863,09	3.863,09	-6.136,91
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	10.000,00	3.863,09	3.863,09	-6.136,91
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000,00	3.863,09	3.863,09	-6.136,91
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-10.000,00	-3.863,09	-3.863,09	6.136,91
Maßnahme: I-54001-0127 Parkstraße					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.168,44	8.831,56	0,00	0,00	-8.831,56
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	6.168,44	8.831,56	0,00	0,00	-8.831,56
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.168,44	8.831,56	0,00	0,00	-8.831,56
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-6.168,44	-8.831,56	0,00	0,00	8.831,56



Teilfinanzrechnung 2020

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 2020
	2019	2020	2020	2020	2020
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-54001-9987 Orientierungs- und Leitsystem					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	48.095,51	48.095,51	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	48.095,51	48.095,51	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	114.446,60	216.186,01	63.824,32	-152.361,69	
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	114.446,60	216.186,01	63.824,32	-152.361,69	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	114.446,60	216.186,01	63.824,32	-152.361,69	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-114.446,60	-216.186,01	-15.728,81	200.457,20	
Maßnahme: I-54001-9989 Straßenbau allgemein					
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	-3.554,87	0,00	589,07	589,07	
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	-3.554,87	0,00	589,07	589,07	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.554,87	0,00	589,07	589,07	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.554,87	0,00	589,07	589,07	
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	
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
Maßnahme: I-54001-9993 Grunderwerb Verkehrsflächen					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	4.390,45	1.000,00	420,62	-579,38	
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	4.390,45	1.000,00	420,62	-579,38	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.390,45	1.000,00	420,62	-579,38	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-4.390,45	-1.000,00	-420,62	579,38	



Teilfinanzrechnung 2020

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		Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020
	2019	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-54001-0055 Skurumer Straße				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.018,14	0,00	4.975,66	4.975,66
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.018,14	0,00	4.975,66	4.975,66
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	126.063,57	0,00	0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	126.063,57	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	126.063,57	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-122.045,43	0,00	4.975,66	4.975,66
Maßnahme: I-54001-0104 Domsdorfer Straße				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-25.626,90	0,00	4.329,33	4.329,33
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	50,00	50,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	50,00	50,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-25.626,90	0,00	4.379,33	4.379,33
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	89.794,10	0,00	1.469,65	1.469,65
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	89.794,10	0,00	1.469,65	1.469,65
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	89.794,10	0,00	1.469,65	1.469,65
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-115.421,00	0,00	2.909,68	2.909,68
Maßnahme: I-54001-0113 Muskauer Straße				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.507,69	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.556,03	0,00	0,00	0,00
68510000 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	4.556,03	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.063,72	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	22.035,61	0,00	0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	22.035,61	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.035,61	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-15.971,89	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2020

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		Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020
	2019	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020		
	in Euro			
	1	2	3	4
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	38.269,44	0,00	-38.269,44
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	38.269,44	0,00	-38.269,44
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	38.269,44	0,00	-38.269,44
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-38.269,44	0,00	38.269,44
Maßnahme: I-54001-0077 Spremlberger Straße				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	34.191,54	0,00	5.265,89	5.265,89
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
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	34.191,54	330.000,00	5.265,89	-324.734,11
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	147.403,02	52.063,15	5.497,38	-46.565,77
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	147.403,02	52.063,15	5.497,38	-46.565,77
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	147.403,02	52.063,15	5.497,38	-46.565,77
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-113.211,48	277.936,85	-231,49	-278.168,34
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	5.578,99	22.838,62	0,00	-22.838,62
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	5.578,99	22.838,62	0,00	-22.838,62
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.578,99	22.838,62	0,00	-22.838,62
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-5.578,99	-22.838,62	0,00	22.838,62
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 2020

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		Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020
	2019	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020		
	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	6.150,63	38.000,00	2.689,19	-35.310,81
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.982,55	20.000,00	2.030,00	-17.970,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.168,08	18.000,00	659,19	-17.340,81
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.150,63	38.000,00	2.689,19	-35.310,81
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-6.150,63	-38.000,00	-2.689,19	35.310,81



Teilfinanzrechnung 2020

55.1.01.100

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020
	2019	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-55101-0005 Dorfanger				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	266.000,00	115.714,88	-150.285,12
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	266.000,00	115.714,88	-150.285,12
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	33.809,61	419.854,99	163.179,92	-256.675,07
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	33.809,61	419.854,99	163.179,92	-256.675,07
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	33.809,61	419.854,99	163.179,92	-256.675,07
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-33.809,61	-153.854,99	-47.465,04	106.389,95
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	10.000,00	0,00	-10.000,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	7.000,00	0,00	-7.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	18.000,00	0,00	-18.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-18.000,00	0,00	18.000,00



Teilfinanzrechnung 2020

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	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2020	
	2019	2020	2020	2020
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	15.799,94	35.000,00	533,60	-34.466,40
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	15.799,94	35.000,00	533,60	-34.466,40
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.799,94	35.000,00	533,60	-34.466,40
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-15.799,94	-35.000,00	-533,60	34.466,40



Teilfinanzrechnung 2020

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 2020	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020
	2019	2020			
	in Euro				
	1	2		3	4
Maßnahme: I-55102-0001 Grünwesen - Fahrzeuge					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		103.756,10	0,00	50.480,04	50.480,04
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		103.756,10	0,00	50.480,04	50.480,04
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		103.756,10	0,00	50.480,04	50.480,04
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-103.756,10	0,00	-50.480,04	-50.480,04
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		1.759,93	40.800,00	5.218,59	-35.581,41
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		0,00	30.500,00	3.149,40	-27.350,60
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern		1.759,93	10.300,00	2.069,19	-8.230,81
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.759,93	40.800,00	5.218,59	-35.581,41
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit		-1.759,93	-40.800,00	-5.218,59	35.581,41



Teilfinanzrechnung 2020

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020	
	2019	2020	2020	2020
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	3.440,88	0,00	2.249,56	2.249,56
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	3.440,88	0,00	2.249,56	2.249,56
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	13.000,00	1.392,07	-11.607,93
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	0,00	8.000,00	1.392,07	-6.607,93
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.440,88	13.000,00	3.641,63	-9.358,37
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.440,88	-13.000,00	-3.641,63	9.358,37



Teilfinanzrechnung 2020

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 2020
	2019	2020	2020	2020	
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-55103-0001 Rosengarten - Fahrzeuge					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	33.000,00	31.594,50	-1.405,50	
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	33.000,00	31.594,50	-1.405,50	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	33.000,00	31.594,50	-1.405,50	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-33.000,00	-31.594,50	1.405,50	
Maßnahme: I-55103-9990 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Rosengarten					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	13.835,67	27.000,00	5.931,01	-21.068,99	
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	7.161,47	25.000,00	4.789,79	-20.210,21	
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	6.674,20	2.000,00	1.141,22	-858,78	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.835,67	27.000,00	5.931,01	-21.068,99	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-13.835,67	-27.000,00	-5.931,01	21.068,99	



Teilfinanzrechnung 2020

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		Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020
	2019	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-55104-0003 Rosengarten - Interreg Va				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	476.000,00	0,00	-476.000,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	476.000,00	0,00	-476.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.721,13	928.868,29	31.980,79	-896.887,50
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	3.721,13	928.868,29	31.980,79	-896.887,50
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.721,13	928.868,29	31.980,79	-896.887,50
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.721,13	-452.868,29	-31.980,79	420.887,50
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	477,92	477,92
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	477,92	477,92
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.538,03	6.000,00	1.364,09	-4.635,91
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.538,03	5.000,00	1.364,09	-3.635,91
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.538,03	6.000,00	1.842,01	-4.157,99
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-4.538,03	-6.000,00	-1.842,01	4.157,99



Teilfinanzrechnung 2020

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		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020	
	2019	2020	2020	2020
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-55201-0001				
Umlaufgraben Euloer Bruch				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	313.200,00	0,00	-313.200,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	313.200,00	0,00	-313.200,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.953,08	237.815,83	21.816,60	-215.999,23
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	16.953,08	237.815,83	21.816,60	-215.999,23
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.953,08	237.815,83	21.816,60	-215.999,23
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-16.953,08	75.384,17	-21.816,60	-97.200,77



Teilfinanzrechnung 2020

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020
	2019	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020	2020		
	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	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	19.375,48	0,00	0,00	0,00	0,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	19.375,48	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.375,48	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-19.375,48	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: I-55301-9990 Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Friedhöfe					
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	772,14	20.000,00	3.097,71	-16.902,29	
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	10.000,00	939,60	-9.060,40	
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	772,14	10.000,00	2.158,11	-7.841,89	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	772,14	20.000,00	3.097,71	-16.902,29	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-772,14	-20.000,00	-3.097,71	16.902,29	



Teilfinanzrechnung 2020

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020	
	2019	2020	2020	2020
in Euro				
	1	2	3	4
Maßnahme: I-55301-0002				
Ehrenhaine und Kriegsgräber				
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
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00



Teilfinanzrechnung 2020

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020
	2019	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-57101-9990				
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	2.238,89	2.238,89
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	2.238,89	2.238,89
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	566,63	0,00	0,00	0,00
78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	566,63	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	6.622,02	2.250,04	1.566,54	-683,50
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.636,13	0,00	0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	4.985,89	2.250,04	1.566,54	-683,50
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.188,65	2.250,04	1.566,54	-683,50
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-7.188,65	-2.250,04	672,35	2.922,39



Teilfinanzrechnung 2020

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020	
	2019	2020	2020	2020
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	260,99	0,00	0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	260,99	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	260,99	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-260,99	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2020

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		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2020
	2019	2020	2020	2020	2020
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-57303-0001					
Regionales Dienstleistungszentrum Briesnig (ohne Feuerwehr)					
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	5.758,56	4.836,64	4.836,64	-921,92
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	5.758,56	4.836,64	4.836,64	-921,92
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.758,56	4.836,64	4.836,64	-921,92
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-5.758,56	-4.836,64	-4.836,64	921,92
Maßnahme: I-57303-0003					
Freizeittreff Bohrau					
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	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
Maßnahme: I-57303-0006					
Ortsteil Klein Jamno					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	82.956,61	0,00	206,40	206,40	206,40
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	82.956,61	0,00	206,40	206,40	206,40
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	101.113,27	3.000,00	2.989,52	2.989,52	-10,48
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	101.113,27	3.000,00	2.989,52	2.989,52	-10,48
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	101.113,27	3.000,00	2.989,52	2.989,52	-10,48
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-18.156,66	-3.000,00	-2.783,12	-2.783,12	216,88
Maßnahme: I-57303-9991					
Dorfgemeinschaftshäuser - Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen					
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	10.085,49	0,00	0,00	0,00	0,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	10.085,49	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.401,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	3.401,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.486,49	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-13.486,49	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00



Teilfinanzrechnung 2020

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		Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020
	2019	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-61102-0001				
Investive Schlüsselzuweisung				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	433.946,00	861.000,00	874.951,00	13.951,00
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	433.946,00	861.000,00	874.951,00	13.951,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	433.946,00	861.000,00	874.951,00	13.951,00



Teilfinanzrechnung 2020

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 2020	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020
	2019	2020			
	in Euro				
	1	2	3	4	
Maßnahme: I-71102-0002					
Stiftung Horno - Ausleihungen					
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	250,00	0,00	750,00	750,00	
68680000 Rückflüsse von Ausleihungen / Sonstiger inländischer Bereich	250,00	0,00	750,00	750,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	250,00	0,00	750,00	750,00	
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	250,00	0,00	750,00	750,00	
Maßnahme: I-71102-9990					
Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Stiftung Horno					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	319,20	550.000,00	0,00	-550.000,00	
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	319,20	550.000,00	0,00	-550.000,00	
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.379,00	0,00	0,00	0,00	
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	265,02	0,00	0,00	0,00	
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.113,98	0,00	0,00	0,00	
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.379,00	0,00	0,00	0,00	
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-1.059,80	550.000,00	0,00	-550.000,00	



Teilfinanzrechnung 2020

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		Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2020
	2019	Fortgeschrie- bener Ansatz 2020		
	in Euro			
	1	2	3	4
Maßnahme: I-71103-0001				
Baumaßnahmen Stiftung Horno				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	413.001,63	916.225,21	831.448,44	-84.776,77
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	413.001,63	916.225,21	831.448,44	-84.776,77
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	45.386,27	0,00	0,00	0,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	45.386,27	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	458.387,90	916.225,21	831.448,44	-84.776,77
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-458.387,90	-916.225,21	-831.448,44	84.776,77

STADT FORST (LAUSITZ)

BILANZ



Bilanz Aktiva 2020

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2019	31.12.2020	
		in Euro		
A 1	1. Anlagevermögen	119.288.984,71	122.381.967,04	3.092.982,33
A 2	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	58.884,48	45.716,15	-13.168,33
A 3	1.2. Sachanlagevermögen	86.106.301,37	89.069.699,05	2.963.397,68
A 4	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.708.958,83	3.447.171,90	-261.786,93
A 5	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	24.836.263,58	23.829.579,04	-1.006.684,54
A 6	1.2.3 Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	49.120.039,54	48.461.258,14	-658.781,40
A 7	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
A 8	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	49.985,91	46.188,30	-3.797,61
A 9	1.2.6 Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.527.856,12	1.524.324,88	-3.531,24
A 10	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	770.707,34	938.614,74	167.907,40
A 11	1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	6.092.490,05	10.822.562,05	4.730.072,00
A 12	1.3 Finanzanlagevermögen	33.123.798,86	33.266.551,84	142.752,98
A 13	1.3.1 Rechte an Sondervermögen	12.649.383,11	12.792.136,09	142.752,98
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	5.113.433,25	6.348.214,57	1.234.781,32
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	3.825.494,09	5.362.829,05	1.537.334,96
A 30	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.025.200,73	1.833.507,46	808.306,73
A 31	2.2.1.1 Gebühren	112.542,39	104.111,63	-8.430,76
A 32	2.2.1.2 Beiträge	178.587,03	506.857,93	328.270,90
A 33	2.2.1.3 Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-228.771,98	-229.825,85	-1.053,87
A 34	2.2.1.4 Steuern	835.258,62	854.081,55	18.822,93
A 35	2.2.1.5 Transferleistungen	351.856,30	985.390,73	633.534,43
A 36	2.2.1.6 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	660.696,97	510.274,77	-150.422,20
A 37	2.2.1.7 Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-884.968,60	-897.383,30	-12.414,70
A 38	2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	928.397,13	934.527,97	6.130,84
A 39	2.2.2.1 gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich	210.975,43	242.417,02	31.441,59
A 40	2.2.2.2 gegen Sondervermögen	497.183,68	577.369,82	80.186,14
A 41	2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	241.461,87	136.683,95	-104.777,92
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	0,00	-750,00
A 44	2.2.2.6 Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	-21.973,85	-21.942,82	31,03
A 45	2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	1.871.896,23	2.594.793,62	722.897,39
A 46	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
A 47	2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.287.939,16	985.385,52	-302.553,64
A 48	3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	3.763.894,34	3.421.614,69	-342.279,65
A 49	Bilanzsumme	128.166.312,30	132.151.796,30	3.985.484,00



Bilanz Passiva 2020

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2019	31.12.2020	
		in Euro		
P 1	1. Eigenkapital	8.463.797,17	9.549.472,46	1.085.675,29
P 2	1.1 Basis-Reinvermögen	5.573.152,19	5.573.152,19	0,00
P 3	1.2 Rücklagen aus Überschüssen	230.001,79	1.314.473,27	1.084.471,48
P 4	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	230.001,79	1.314.473,27	1.084.471,48
P 5	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00
P 6	1.3 Sonderrücklage	2.699.910,76	2.670.333,78	-29.576,98
P 7	1.4 Fehlbetragsvortrag	-39.267,57	-8.486,78	30.780,79
P 8	1.4.1 Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis	0,00	0,00	0,00
P 9	1.4.2 Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	-39.267,57	-8.486,78	30.780,79
P 10	1.5 Bedarfszuweisungen zum Abbau von Negativsalden im Finanzhaushalt	0,00	0,00	0,00
P 11	2. Sonderposten	63.420.271,00	64.875.403,94	1.455.132,94
P 12	2.1 Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	50.951.586,28	48.789.710,55	-2.161.875,73
P 13	2.2 Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	6.364.133,17	6.650.559,66	286.426,49
P 14	2.3 Sonstige Sonderposten	2.617.937,60	2.578.399,63	-39.537,97
P 15	2.4 Anzahlungen auf Sonderposten	3.486.613,95	6.856.734,10	3.370.120,15
P 16	3. Rückstellungen	5.159.107,79	4.283.300,53	-875.807,26
P 17	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.665.140,48	2.974.895,69	-690.244,79
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	1.493.967,31	1.308.404,84	-185.562,47
P 22	4. Verbindlichkeiten	49.568.564,24	51.868.801,67	2.300.237,43
P 23	4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
P 24	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.437.717,85	2.311.343,03	873.625,18
P 25	4.3 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	39.500.000,00	39.611.388,53	111.388,53
P 26	4.4 Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
P 27	4.5 Erhaltene Anzahlungen	1.410.336,13	1.986.476,00	576.139,87
P 28	4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	836.225,75	1.517.697,90	681.472,15
P 29	4.7 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.951.878,90	3.778.963,07	-172.915,83
P 30	4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	927.143,41	899.487,04	-27.656,37
P 31	4.9 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	14.849,48	17.972,34	3.122,86
P 32	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
P 33	4.11 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	37.616,57	49.087,23	11.470,66
P 34	4.12 Sonstige Verbindlichkeiten	1.452.796,15	1.696.386,53	243.590,38
P 35	5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.554.572,10	1.574.817,70	20.245,60
P 36	Bilanzsumme	128.166.312,30	132.151.796,30	3.985.484,00

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	9
5.2.1 Allgemeines	9
5.2.2 Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	9
5.2.3 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	13
5.2.4 Finanzergebnis	18
5.2.5 Außerordentliches Jahresergebnis	19
5.3 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 2020

7.4	Kennzahlen zur Liquidität	28
7.4.1	<i>Kurzfristige Liquidität.....</i>	28
7.4.2	<i>Langfristige Liquidität.....</i>	31
7.5	Kennzahlen zur Ergebnisstruktur	32
7.5.1	<i>Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad.....</i>	32
7.5.2	<i>Personalintensität</i>	33
7.5.3	<i>Steuerquote</i>	34
7.5.4	<i>Zuwendungsquote</i>	34
8.	Nachtragsbericht.....	35
9.	Ausblick auf die finanzielle Situation	35

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 2020 den zehnten 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 2020 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 2020 (GVBl. I/20, Nr. 36)
- 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 23. Juni 2021 (GVBl. I/21, Nr. 21)
 - 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 |

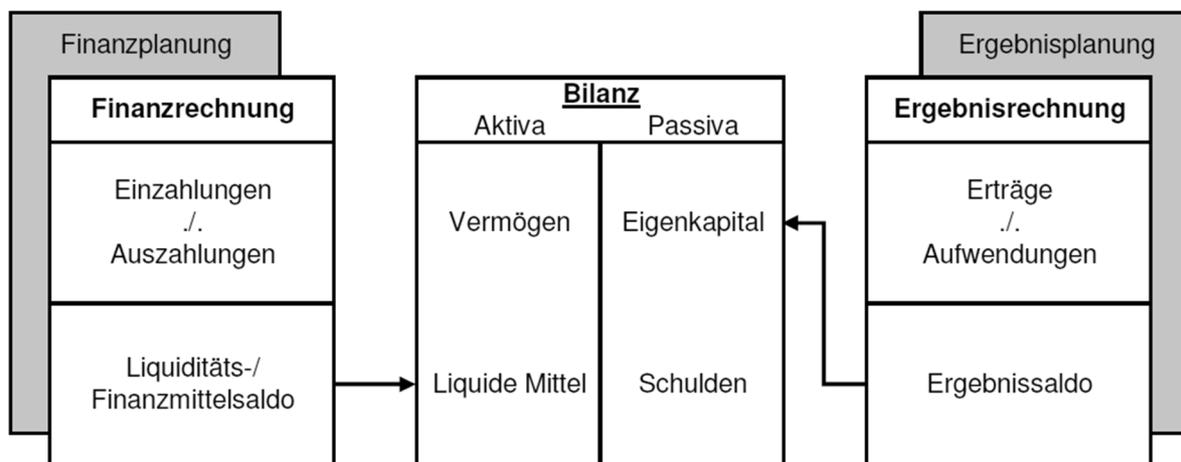
RECHENSCHAFTSBERICHT 2020

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 kamerale 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 kamerale 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 kamerale Haushalt in Verwaltungshaushalt und Vermögenshaushalt entfällt.

Der Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) für das Haushaltsjahr 2020 wurde zum zehnten 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 2020

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 doppelischen 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 06.12.2019 wurden die Haushaltssatzung und das Haushaltssicherungskonzept für das Haushaltsjahr 2020 durch die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Forst (Lausitz) beschlossen.

Im Ergebnishaushalt wurden die ordentlichen Erträge auf 42.613.900 Euro und die ordentlichen Aufwendungen auf 43.069.600 Euro festgesetzt. Der jahresbezogene Fehlbedarf des ordentlichen Ergebnisses betrug somit 455.700 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 51.899.100 Euro und die Auszahlungen auf 52.399.000 Euro festgesetzt. Im Saldo ergab dies eine Veränderung des Zahlungsmittelbestandes von -499.900 Euro.

Der Gesamtbetrag der Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurde für das Haushaltsjahr 2020 in Höhe von 1.081.000 Euro festgesetzt.

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Haushaltsjahren wurde auf 7.709.800 Euro festgesetzt.

Die Haushaltssatzung enthält als genehmigungspflichtige Bestandteile:

- A. das Haushaltssicherungskonzept
- B. den Gesamtbetrag der Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen und
- C. den Teil der Verpflichtungsermächtigungen, für welche in späteren Jahren eine Kreditaufnahme vorgesehen ist

A. Haushaltssicherungskonzept

A.1. Den Grundsätzen der Einnahmebeschaffung gemäß § 64 BbgKVerf folgend, ist die Ausschöpfung der Ertragsquellen regelmäßig zu prüfen.

A.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.

A.1.2. Alle sonstigen Einnahmemöglichkeiten, insbesondere aus Vermietung und Verpachtung und aus Gewinnabführung sind auszuschöpfen

A.2. Bei den freiwilligen Aufgaben sind weitere Konsolidierungspotentiale zu erschließen. Zudem ist die Übersicht über den Zuschussbedarf freiwilliger Leistungen zu überarbeiten.

A.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.

A.4. Die Stadt Forst (Lausitz) leitet weitere Maßnahmen zur Sicherstellung bzw. Verbesserung der Zahlungsfähigkeit ein.

B. Gesamtbetrag der Kredite

Der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird in Höhe von 1.081.000 Euro unter folgenden Auflagen genehmigt:

B.1. Der Kredit ist bis zum Ende des Haushaltsjahres 2023 zurückzuzahlen. Hierzu ist der Kreditvertrag vor dessen Abschluss der Kommunalaufsicht zur Kenntnisnahme vorzulegen.

B.2. Bei der Haushaltsdurchführung darf die Bewirtschaftung der Haushaltsansätze für Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit nicht zu einer negativen Veränderung des geplanten Saldos aus Investitionstätigkeit im laufenden und in den kommenden Haushaltsjahren führen. Hierzu hat die Stadt alle 2 Monate, beginnend ab dem Monat Mai, der Kommunalaufsicht eine Gegenüberstellung der geplanten und der tatsächlichen Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit, mindestens untergliedert nach Produkten, vorzulegen.

C. Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Investitionsauszahlungen und Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Haushaltsjahren wird in Höhe von 223.000 Euro genehmigt.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2020

Die rechtsaufsichtliche Genehmigung wurde am 22.04.2020 vom Landrat des Landkreises Spree-Neiße als allgemeine untere Landesbehörde mit dem Aktenzeichen 30/30.2-15.14.01 erteilt.

Die öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung der Stadt Forst (Lausitz) für das Haushaltsjahr 2020 erfolgte im Amtsblatt für die Stadt Forst (Lausitz) am 09. Mai 2020 (29. Jahrgang; Nr. 2/2020).

5. Ertragslage (Ergebnisrechnung)

5.1 Plan-Ist-Vergleich der Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Planansatz	Ergebnis	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	13.405.000 Euro	12.230.820,85 Euro	-1.174.179,15 Euro
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.202.600 Euro	24.755.385,22 Euro	552.785,22 Euro
sonstige Transfererträge	57.100 Euro	48.592,46 Euro	-8.507,54 Euro
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.675.200 Euro	1.552.774,42 Euro	-122.425,58 Euro
privatrechtliche Leistungsentgelte	496.100 Euro	524.565,54 Euro	28.465,54 Euro
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.393.600 Euro	1.280.403,02 Euro	-113.196,98 Euro
sonstige ordentliche Erträge	1.070.200 Euro	1.144.428,10 Euro	74.228,10 Euro
aktivierte Eigenleistungen	72.500 Euro	18.640,37 Euro	-53.859,63 Euro
Bestandsveränderungen	0 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.372.300 Euro	41.555.609,98 Euro	-816.690,02 Euro
Personalaufwendungen	14.377.500 Euro	14.712.595,35 Euro	335.095,35 Euro
Versorgungsaufwendungen	37.800 Euro	-1.415.656,14 Euro	-1.453.456,14 Euro
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.684.000 Euro	5.365.404,86 Euro	-1.318.595,14 Euro
Abschreibungen	3.982.400 Euro	4.603.274,42 Euro	620.874,42 Euro
Transferaufwendungen	16.128.200 Euro	16.084.526,55 Euro	-43.673,45 Euro
sonstige ordentliche Aufwendungen	1.749.700 Euro	1.469.615,78 Euro	-280.084,22 Euro
Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.959.600 Euro	40.819.760,82 Euro	-2.139.839,18 Euro
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-587.300 Euro	735.849,16 Euro	1.323.149,16 Euro
Zinsen und sonstige Finanzerträge	241.600 Euro	468.997,68 Euro	227.397,68 Euro
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	110.000 Euro	149.952,34 Euro	39.952,34 Euro
Finanzergebnis	131.600 Euro	319.045,34 Euro	187.445,34 Euro
ordentliches Ergebnis	-455.700 Euro	1.054.894,50 Euro	1.510.594,50 Euro
außerordentliche Erträge	401.000 Euro	387.396,02 Euro	-13.603,98 Euro
außerordentliche Aufwendungen	18.000 Euro	356.615,23 Euro	338.615,23 Euro
außerordentliches Ergebnis	383.000 Euro	30.780,79 Euro	-352.219,21 Euro
Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag	-72.700 Euro	1.085.675,29 Euro	1.158.375,29 Euro

RECHENSCHAFTSBERICHT 2020

5.2 Plan-Ist-Vergleich der wesentlichen Positionen

5.2.1 Allgemeines

Der Jahresabschluss 2020 stellt den zehnten doppelischen Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) dar. Die Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2020 wurde zum damaligen Erkenntnisstand im Jahr 2019 nach bestem Wissen und Gewissen erstellt. Der neunte doppelische Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2019 wurde im Jahr 2020 fertig gestellt und am 30.10.2020 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.

5.2.2 Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit

5.2.2.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Das Ergebnis der Steuern und ähnlichen Abgaben liegt 8,76 % unter dem Planansatz des Haushaltsjahres 2020. Die Mindererträge bei der Vergnügungssteuer (Sachkonto 40310000) sind zurückzuführen auf die Schließungen während der Coronavirus-Pandemie.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
40110000	Grundsteuer A	52.000 Euro	52.280,17 Euro	280,17 Euro	+0,54 %
40120000	Grundsteuer B	1.970.000 Euro	1.922.085,08 Euro	-47.914,92 Euro	-2,43 %
40130000	Gewerbesteuer	3.880.000 Euro	3.360.158,27 Euro	-519.841,73 Euro	-13,40 %
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.668.000 Euro	5.086.241,00 Euro	-581.759,00 Euro	-10,26 %
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	900.000 Euro	943.101,00 Euro	43.101,00 Euro	+4,79 %
40310000	Vergnügungssteuer	180.000 Euro	118.102,18 Euro	-61.897,82 Euro	-34,39 %
40320000	Hundesteuer	95.000 Euro	95.818,15 Euro	818,15 Euro	+0,86 %
40510000	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	660.000 Euro	653.035,00 Euro	-6.965,00 Euro	-1,06 %
	Σ	13.405.000 Euro	12.230.820,85 Euro	-1.174.179,15 Euro	-8,76 %

5.2.2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen lagen im Ergebnis etwa 2 % über dem Planansatz.

Die erheblichen Mehrerträge bei den sonstigen allgemeinen Zuweisungen vom Land (Sachkonto 41310000) ergeben sich aus dem kommunalen Rettungsschirm Corona 2020. Hier erhielt die Stadt Forst (Lausitz) vom Land Brandenburg insgesamt 537.840,00 Euro als Ausgleich für kommunale Steuermindereinnahmen.

Die über das Sachkonto 41440000 geplanten Erträge aus Zuweisungen für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich wurden korrekt über das Sachkonto 41420000 verbucht.

Die Mindererträge des Sachkontos 41470000 sind zurückzuführen auf geplante Zuschüsse, welche im Haushaltsjahr 2020 nicht eingegangen sind.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	12.505.000 Euro	12.637.500,00	132.500,00 Euro	+1,06 %
41310000	Sonstige Allgemeine Zuweisungen vom Land	770.000 Euro	1.304.438,46	534.438,46 Euro	+69,41 %
41400000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	452.700 Euro	429.445,95	-23.254,05 Euro	-5,14 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2020

41410000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	787.500 Euro	926.304,59 Euro	138.804,59 Euro	+17,63 %
41420000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	6.182.500 Euro	5.780.902,39 Euro	-401.597,61 Euro	-6,50 %
41420300	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gemeindeverb. Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0 Euro	39,50 Euro	39,50 Euro	
41440000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich	30.400 Euro	0,00 Euro	-30.400,00 Euro	-100,00 %
41470000	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	43.500 Euro	5.639,47 Euro	-37.860,53 Euro	-87,04 %
41480000	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	0 Euro	9.239,85 Euro	9.239,85 Euro	
41610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	3.183.700 Euro	3.409.959,77 Euro	226.259,77 Euro	+7,11 %
41611000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	247.300 Euro	251.915,24 Euro	4.615,24 Euro	+1,87 %
	Σ	24.202.600 Euro	24.755.385,22 Euro	552.785,22 Euro	+2,28 %

5.2.2.3 Sonstige Transfererträge

Die sonstigen Transfererträge liegen 14,9 % unter dem Planansatz.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
42110000	Kostenbeiträge und Aufwendungersatz; Kostenersatz	57.100 Euro	43.072,50 Euro	-14.027,50 Euro	-24,57 %
42910000	Andere sonstige Transfererträge	0 Euro	5.519,96 Euro	5.519,96 Euro	
	Σ	57.100 Euro	48.592,46 Euro	-8.507,54 Euro	-14,90 %

5.2.2.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte liegen 7,31 % unter dem Planansatz.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
43110000	Verwaltungsgebühren	168.100 Euro	169.696,20 Euro	1.596,20 Euro	+0,95 %
43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.038.100 Euro	881.119,23 Euro	-156.980,77 Euro	-15,12 %
43211000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte - Gastkinder	800 Euro	0,00 Euro	- 800,00 Euro	-100,00 %
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	468.200 Euro	501.958,99 Euro	33.758,99 Euro	+7,21 %
	Σ	1.675.200 Euro	1.552.774,42 Euro	-122.425,58 Euro	-7,31 %

5.2.2.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte überschreiten den Planansatz um 5,74 %.

Hauptsächlich zurückzuführen ist dies auf Mehrerträge aus sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten (Sachkonto 44610000), da es im Haushaltsjahr 2020 verschiedene größere Schadensregulierungen von Versicherungen gab.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2020

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
44110000	Mieten und Pachten	408.100 Euro	404.255,67 Euro	-3.844,33 Euro	-0,94 %
44111000	Mieten und Pachten // Erbbaurecht und Erbpacht	51.300 Euro	51.348,71 Euro	48,71 Euro	+0,09 %
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	52.961,16 Euro	32.261,16 Euro	+155,85 %
	Σ	496.100 Euro	524.565,54 Euro	28.465,54 Euro	+5,74 %

5.2.2.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Das Ergebnis der Kostenerstattungen und Kostenumlagen unterschreitet den Planansatz des Haushaltsjahres 2020 um 8,12 %.

Die Mehreinnahmen bei den Erträgen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land (Sachkonto 44810000) begründen sich in den Erstattungen nach dem Prämien- und Ehrenzeichengesetz.

Mindererträge waren bei den Erträgen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen zu verzeichnen (Sachkonto 44850000). Hierbei handelt es sich um Verwaltungskostenerstattungen der Eigenbetriebe „Städtische Abwasserbeseitigung“ und „Kultur, Tourismus, Marketing Rosenstadt Forst (Lausitz)“. Im Haushaltsjahr 2020 kam es zu Minderleistungen der Stadt Forst (Lausitz) gegenüber den Eigenbetrieben, z.B. durch die Rosengartenfesttage, welche nicht stattgefunden haben.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
44810000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	18.400 Euro	38.949,98 Euro	20.549,98 Euro	+111,68 %
44820000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	462.900 Euro	531.358,02 Euro	68.458,02 Euro	+ 14,79 %
44850000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	911.900 Euro	708.518,15 Euro	-203.381,85 Euro	-22,30 %
44870000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	400 Euro	384,00 Euro	- 16,00 Euro	-4,00 %
44880000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	0 Euro	1.192,87 Euro	1.192,87 Euro	
	Σ	1.393.600 Euro	1.280.403,02 Euro	-113.196,98 Euro	-8,12 %

5.2.2.7 Sonstige ordentliche Erträge

Das Ergebnis der sonstigen ordentlichen Erträge liegt etwa 7 % über dem Planansatz.

Zu Mindererträgen kam es bei den Bußgeldern (Sachkonto 45610000) sowie bei den Säumniszuschlägen und Mahngebühren (Sachkonto 45622000). Diese lassen sich nur sehr schwer planen, da sie immer vom Verhalten der Bürger abhängig sind. Des weiteren wurde im Rahmen der Coronavirus-Pandemie die Überwachung des ruhenden Verkehrs sowie die Mahnung und die Vollstreckung vorübergehend ausgesetzt.

Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen sind immer von unterjährigen Ereignissen abhängig und werden nicht geplant (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 anhand von groben Schätzungen. Die Aufschlüsselung des periodenfremden Ergebnisses kann dem Anhang, Punkt 4.5 entnommen werden.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2020

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
45110000	Konzessionsabgaben	495.000 Euro	472.545,44	-22.454,56 Euro	-4,54 %
45210000	Erstattung von Steuern	0 Euro	0,03	0,03 Euro	
45610000	Bußgelder	102.200 Euro	78.826,65	-23.373,35 Euro	-22,87 %
45620000	Säumniszuschläge	0,00 Euro	14,25	14,25 Euro	
45622000	Säumniszuschläge, Mahngebühren	90.000 Euro	12.150,00	-77.850,00 Euro	-86,50 %
45630000	Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	36.700 Euro	36.774,19	74,19 Euro	+0,20 %
45650000	Weitere sonstige ordentliche Erträge	500 Euro	0,00	- 500,00 Euro	-100,00 %
45710000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	194.300 Euro	207.600,96	13.300,96 Euro	+6,85 %
45820000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0 Euro	16.050,48	16.050,48 Euro	
45831100	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0 Euro	22.313,86	22.313,86 Euro	
45831200	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0 Euro	89.147,29	89.147,29 Euro	
45831300	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0 Euro	1.250,14	1.250,14 Euro	
45832100	Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0 Euro	116,66	116,66 Euro	
45832200	Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentl.-rechtl. Ford.	0 Euro	0,87	0,87 Euro	
45910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	1.500 Euro	917,43	- 582,57 Euro	-38,84 %
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	150.000 Euro	206.719,85	56.719,85 Euro	+37,81 %
	Σ	1.070.200 Euro	1.144.428,10 Euro	74.228,10 Euro	+6,94 %

5.2.2.8 Aktivierte Eigenleistungen

Das Ergebnis der aktivierten Eigenleistungen liegt 74,29 % unter 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	Aktivierte Eigenleistungen	72.500 Euro	18.640,37 Euro	-53.859,63 Euro	-74,29 %
	Σ	72.500 Euro	18.640,37 Euro	-53.859,63 Euro	-74,29 %

5.2.2.9 Bestandsveränderungen

Bestandsveränderungen können sich aus der Überprüfung des Festwertes des Bibliotheksbestandes ergeben. Diese Überprüfung findet seit der Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 alle 3 Jahre statt (2013 → 2016 → 2019 → 2022).

RECHENSCHAFTSBERICHT 2020

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
47210000	Bestandveränderungen	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 2 % über dem Planansatz.

Bei den Pensions- und Beihilferückstellungen (Sachkonten 50510000, 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 (z.B. Sachkonto 50812000).

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
50110000	Dienstaufwendungen - Beamte	355.800 Euro	375.488,92 Euro	19.688,92 Euro	+5,53 %
50120000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	11.244.500 Euro	10.974.423,82 Euro	-270.076,18 Euro	-2,40 %
50121000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	0 Euro	3.010,98 Euro	3.010,98 Euro	
50210000	Beiträge zu Versorgungskassen – Beamte	271.000 Euro	294.364,00 Euro	23.364,00 Euro	+8,62 %
50220000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	399.400 Euro	371.323,09 Euro	-28.076,91 Euro	-7,03 %
50221000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	0 Euro	466,22 Euro	466,22 Euro	
50320000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Tariflich Beschäftigte	2.231.300 Euro	2.141.825,63 Euro	-89.474,37 Euro	-4,01 %
50321000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Tariflich Beschäftigte	0 Euro	2.235,94 Euro	2.235,94 Euro	
50410000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	12.300 Euro	10.679,44 Euro	-1.620,56 Euro	-13,18 %
50510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	1.500 Euro	826.831,00 Euro	825.331,00 Euro	+55022,07 %
50610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	7.700 Euro	0 Euro	-7.700,00 Euro	-100,00 %
50620000	Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0 Euro	-75.480,00 Euro	-75.480,00 Euro	
50720000	Inanspruchn. v. Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-21.000 Euro	-23.001,65 Euro	-2.001,65 Euro	+9,53 %
50811000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	61.000 Euro	67.060,59 Euro	6.060,59 Euro	+9,94 %
50812000	Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	165.200 Euro	122.017,17 Euro	-43.182,83 Euro	-26,14 %
50815000	Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	164.600 Euro	153.273,16 Euro	-11.326,84 Euro	-6,88 %
50816000	Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	4.500 Euro	3.597,68 Euro	- 902,32 Euro	-20,05 %
50821000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-61.000 Euro	-60.507,38 Euro	492,62 Euro	-0,81 %
50822000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-165.200 Euro	-167.164,13 Euro	-1.964,13 Euro	+1,19 %
50823000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-82.200 Euro	-92.513,11 Euro	-10.313,11 Euro	+12,55 %
50824000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	-43.900 Euro	-58.303,82 Euro	-14.403,82 Euro	+32,81 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2020

50825000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-164.600 Euro	-153.982,20 Euro	10.617,80 Euro	-6,45 %
50826000	Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-3.400 Euro	-3.050,00 Euro	350,00 Euro	-10,29 %
	Σ	14.377.500 Euro	14.712.595,35 Euro	335.095,35 Euro	+2,33 %

5.2.3.2 Versorgungsaufwendungen

Das Ergebnis der Versorgungsaufwendungen liegt etwa 1,45 Millionen Euro unter dem Planansatz.

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

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
51510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempf.	28.300 Euro	0,00 Euro	-28.300,00 Euro	-100,00 %
51520000	Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00 Euro	-1.350.613,00 Euro	-1.350.613,00 Euro	
51610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempf.	15.500 Euro	0,00 Euro	-15.500,00 Euro	-100,00 %
51620000	Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00 Euro	-112.766,00 Euro	-112.766,00 Euro	
51710000	Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00 Euro	53.436,00 Euro	53.436,00 Euro	
51720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpfl.	-6.000 Euro	-5.713,14 Euro	286,86 Euro	-4,78 %
	Σ	37.800 Euro	-1.415.656,14 Euro	-1.453.456,14 Euro	-3.745,12 %

5.2.3.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Das Ergebnis der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegt etwa 19,7 % unter dem Planansatz.

Dies ist hauptsächlich zurückzuführen auf Minderaufwendungen bei der Instandsetzung und Unterhaltung von sonstigem unbeweglichem Vermögen, bei der Oberflächenerneuerung, bei der Baumsanierung sowie bei touristischen Radwegen (Sachkonten 52210000, 52211000, 52212000, 52214000 und 52217000). Durch die Coronavirus-Pandemie konnten viele Maßnahmen nicht wie geplant umgesetzt werden.

Auch die Minderaufwendungen bei der Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen, bei den Mieten und Pachten sowie bei der Aus- und Fortbildung (Sachkonten 52220000, 52310000 und 52612000) sind auf die Coronavirus-Pandemie zurückzuführen. Die meisten geplanten Maßnahmen konnten nicht durchgeführt werden, wodurch beispielsweise auch die Anmietung verschiedener Geräte entfiel. Ebenfalls wurde der überwiegende Teil der Aus- und Fortbildungen abgesagt bzw. verschoben.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	708.000 Euro	795.250,75 Euro	87.250,75 Euro	+12,32 %
52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.078.100 Euro	369.275,37 Euro	-708.824,63 Euro	-65,75 %
52211000	Unterhaltung des sonst. unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung und Unterhaltung	250.000 Euro	150.134,28 Euro	-99.865,72 Euro	-39,95 %
52212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Oberflächenerneuerung	36.000 Euro	0,00 Euro	-36.000,00 Euro	-100,00 %
52213000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Friedhofsentwicklung	10.000 Euro	12.677,06 Euro	2.677,06 Euro	
52214000	Unterhaltung des sonst. unbeweglichen Vermögens - Grünanlagenpflege, Baumsanierung	167.000 Euro	104.669,93 Euro	-62.330,07 Euro	-37,32 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2020

52215000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens – Unterh. von Brücken und Durchl.	30.000 Euro	25.032,38 Euro	-4.967,62 Euro	-16,56 %
52216000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	5.800 Euro	0,00 Euro	-5.800,00 Euro	-100,00 %
52217000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens – Instands. touristische Radwege	50.000 Euro	4.367,97 Euro	-45.632,03 Euro	-91,26 %
52220000	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	423.500 Euro	317.691,02 Euro	-105.808,98 Euro	-24,98 %
52310000	Mieten und Pachten	145.000 Euro	86.244,63 Euro	-58.755,37 Euro	-40,52 %
52320000	Leasing	26.300 Euro	23.375,82 Euro	-2.924,18 Euro	-11,12 %
52410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.209.800 Euro	2.025.225,94 Euro	-184.574,06 Euro	-8,35 %
52510000	Haltung von Fahrzeugen	236.400 Euro	207.341,07 Euro	-29.058,93 Euro	-12,29 %
52611000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	92.200 Euro	80.151,92 Euro	-12.048,08 Euro	-13,07 %
52612000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	56.000 Euro	35.946,06 Euro	-20.053,94 Euro	-35,81 %
52613000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Kosten für Azubis	10.000 Euro	8.683,80 Euro	-1.316,20 Euro	-13,16 %
52614000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	2.600 Euro	1.450,14 Euro	-1.149,86 Euro	-44,23 %
52615000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Bundesfreiwilligendienst	12.000 Euro	16.700,00 Euro	4.700,00 Euro	+39,17 %
52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	941.200 Euro	937.149,86 Euro	-4.050,14 Euro	-0,43 %
52710100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Jubiläen Forster Bürger	2.500 Euro	339,61 Euro	-2.160,39 Euro	-86,42 %
52710200	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	33.000 Euro	14.359,12 Euro	-18.640,88 Euro	-56,49 %
52710300	Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0 Euro	39,50 Euro	39,50 Euro	
52710400	Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	0 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
52710500	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen // Besondere ordnungsbehördliche Maßnahmen	0 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
52720000	Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen	21.000 Euro	19.905,09 Euro	-1.094,91 Euro	-5,21 %
52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	137.600 Euro	129.393,54 Euro	-8.206,46 Euro	-5,96 %
	Σ	6.684.000 Euro	5.365.404,86 Euro	-1.318.595,14 Euro	-19,73 %

5.2.3.4 Abschreibungen

Die Aufwendungen aus Abschreibungen liegen im Ergebnis etwa 15,6 % 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.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2020

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
57110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.862.400 Euro	4.419.606,13 Euro	557.206,13 Euro	+14,43 %
57311000	Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	5.000 Euro	1.051,18 Euro	-3.948,82 Euro	-78,98 %
57312000	Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentl.-rechtl. Ford.	40.000 Euro	4.227,34 Euro	-35.772,66 Euro	-89,43 %
57313000	Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	5.000 Euro	1.219,11 Euro	-3.780,89 Euro	-75,62 %
57321000	Einzelwertberichtigung von Forderungen auf Gebühren und Beiträge	15.000 Euro	27.032,15 Euro	12.032,15 Euro	+80,21 %
57322000	Einzelwertberichtigung von Forderungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	53.000 Euro	150.138,51 Euro	97.138,51 Euro	+183,28 %
57323000	Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	2.000 Euro	0,00 Euro	-2.000,00 Euro	-100,00 %
	Σ	3.982.400 Euro	4.603.274,42 Euro	620.874,42 Euro	+15,59 %

5.2.3.5 Transferaufwendungen

Das Ergebnis der Transferaufwendungen liegt 0,27 % unter dem Planansatz.

Die Mehraufwendungen des Sachkontos 53110000 sind auf die schwer planbare Abwicklung der Sanierungs- und Entwicklungsgebiete zurückzuführen.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
53110000	Zuweisungen an Land	0 Euro	68.509,10	68.509,10 Euro	
53120000	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	176.400 Euro	190.012,37	13.612,37 Euro	+7,72 %
53150000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.120.000 Euro	2.023.278,60	-96.721,40 Euro	-4,56 %
53151000	Zuschüsse an verb. Untern., Beteilig. u. Sonderverm. Sanierungs- und Entwicklungsmaßn. (Zuschüsse an Sonderverm.)	39.900 Euro	43.015,72	3.115,72 Euro	+7,81 %
53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	124.300 Euro	116.984,32	-7.315,68 Euro	-5,89 %
53180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	3.823.100 Euro	3.711.781,67	-111.318,33 Euro	-2,91 %
53181000	Zuschüsse an übrige Bereiche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zusch. an Dritte)	326.500 Euro	329.915,54	3.415,54 Euro	+1,05 %
53310000	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	268.000 Euro	243.968,79	-24.031,21 Euro	-8,97 %
53410000	Gewerbesteuerumlage	310.000 Euro	333.063,00	23.063,00 Euro	+7,44 %
53720000	Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	8.940.000 Euro	9.023.997,44	83.997,44 Euro	+0,94 %
	Σ	16.128.200 Euro	16.084.526,55 Euro	-43.673,45 Euro	-0,27 %

5.2.3.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen liegen 16,01 % unter dem Planansatz.

Auch hier kam es im Rahmen der Coronavirus-Pandemie zu Minderaufwendungen bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen, der Inanspruchnahme von Rechten und Diensten, bei den Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen und Gutachterkosten sowie bei den Aufwendungen für geringstwertige Wirtschafts-

RECHENSCHAFTSBERICHT 2020

güter (Sachkonten 54112000, 54290000, 54313000 und 54315000). Beispielhaft zu nennen, ist hier der Zuschuss zur Kita- und Schulspeisung, welche durch den vorübergehenden Notbetrieb nicht im geplanten Umfang in Anspruch genommen werden konnte.

Zu Mehraufwendungen kam es bei den Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit (Sachkonto 54210000). Die ist zurückzuführen auf Zahlungen nach dem Prämien- und Ehrenzeichengesetz (vgl. Erläuterungen zu Punkt 5.2.2.6 - Mehreinnahmen Sachkonto 44810000).

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
54111000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	18.000 Euro	8.164,56 Euro	-9.835,44 Euro	-54,64 %
54112000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	52.000 Euro	34.595,52 Euro	-17.404,48 Euro	-33,47 %
54210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	139.700 Euro	185.182,07 Euro	45.482,07 Euro	+32,56 %
54290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	285.700 Euro	214.591,69 Euro	-71.108,31 Euro	-24,89 %
54311000	Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	134.600 Euro	115.927,19 Euro	-18.672,81 Euro	-13,87 %
54312000	Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	76.600 Euro	69.545,01 Euro	-7.054,99 Euro	-9,21 %
54313000	Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverst.- und Gutachterkosten	228.700 Euro	97.900,91 Euro	-130.799,09 Euro	-57,19 %
54314000	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	140.900 Euro	126.872,66 Euro	-14.027,34 Euro	-9,96 %
54315000	Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 Euro	105.100 Euro	69.787,07 Euro	-35.312,93 Euro	-33,60 %
54412000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0 Euro	0,49 Euro	0,49 Euro	
54413000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	234.900 Euro	230.938,90 Euro	-3.961,10 Euro	-1,69 %
54414000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Steuern aus Beteiligungserträgen	10.300 Euro	10.328,20 Euro	28,20 Euro	+0,27 %
54500000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Bund	5.800 Euro	4.834,80 Euro	- 965,20 Euro	-16,64 %
54520000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	13.500 Euro	2.345,06 Euro	-11.154,94 Euro	-82,63 %
54550000	Erst. für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit an verb. Unternehmen, Beteiligungen und Sonderverm.	28.800 Euro	29.411,90 Euro	611,90 Euro	+2,12 %
54580000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	110.000 Euro	112.279,10 Euro	2.279,10 Euro	+2,07 %
54710000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0 Euro	1.946,44 Euro	1.946,44 Euro	
54910000	Verfüungsmittel	4.000 Euro	2.728,78 Euro	-1.271,22 Euro	-31,78 %
54930000	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	150.000 Euro	130.160,78 Euro	-19.839,22 Euro	-13,23 %
54941200	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	16.100 Euro	25.400,00 Euro	9.300,00 Euro	+57,76 %
54942200	Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	-10.000 Euro	-5.479,95 Euro	4.520,05 Euro	-45,20 %
54990000	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.000 Euro	2.154,60 Euro	-2.845,40 Euro	-56,91 %
	Σ	1.749.700 Euro	1.469.615,78 Euro	-280.084,22 Euro	-16,01 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2020

5.2.4 Finanzergebnis

5.2.4.1 Zinsen und sonstige Finanzerträge

Die Zinsen und sonstigen Finanzerträge liegen 94,12 % über dem Planansatz.

Die Stiftung Horno hat Teile ihres Stiftungsvermögens als gemischte Fondsanlage in Aktien, Wertpapieren und Anleihen angelegt. Diese Zinserträge des Haushaltsjahres 2020 (Sachkonto 46190000) waren nicht planbar.

Die Mehrerträge der sonstigen Finanzerträge (Sachkonto 46910000) sind zurückzuführen auf die Forderungszinsen der Gewerbesteuer. Die Festsetzung ist durch die Stadt Forst (Lausitz) nicht beeinflussbar, sondern liegt in der Verantwortung der Finanzämter der jeweiligen steuerpflichtigen Unternehmen. Weiterhin kam es zu einer größeren Zahlung im Rahmen eines Insolvenzverfahrens.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
46170000	Zinserträge von Kreditinstituten	1.600 Euro	232,89 Euro	-1.367,11 Euro	-85,44 %
46172000	Zinserträge von Kreditinstituten - negative Kassenkreditzinsen	130.000 Euro	121.413,97 Euro	-8.586,03 Euro	-6,60 %
46190000	Zinserträge von sonstigem ausländischen Bereich	0 Euro	56.813,67 Euro	56.813,67 Euro	
46510000	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	65.000 Euro	65.265,04 Euro	265,04 Euro	+0,41 %
46910000	Sonstige Finanzerträge	45.000 Euro	225.272,11 Euro	180.272,11 Euro	+400,60 %
	Σ	241.600 Euro	468.997,68 Euro	227.397,68 Euro	+94,12 %

5.2.4.2 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Das Ergebnis der Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen liegt 36,32 % über dem geplanten Wert.

Die Stiftung Horno hat Teile ihres Stiftungsvermögens als gemischte Fondsanlage in Aktien, Wertpapieren und Anleihen angelegt. Aufgrund von Kursschwankungen entstand zum Jahresende ein nicht geplanter Zinsaufwand (Sachkonto 55190000).

Zu Minderaufwendungen kam es bei den Zinsaufwendungen an das Land (Sachkonto 55110000). 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	55.000 Euro	21.576,12 Euro	-33.423,88 Euro	-60,77 %
55171000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Investitionskredite	30.800 Euro	25.203,74 Euro	-5.596,26 Euro	-18,17 %
55172000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Liquiditätskredite	4.000 Euro	215,37 Euro	-3.784,63 Euro	-94,62 %
55180000	Zinsaufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	700 Euro	0,00 Euro	- 700,00 Euro	-100,00 %
55190000	Zinsaufwendungen an sonstigen ausländischen Bereich	0 Euro	80.394,55 Euro	80.394,55 Euro	
55910000	Kreditbeschaffungskosten	1.500 Euro	505,56 Euro	- 994,44 Euro	-66,30 %
55920000	Verzinsung von Steuernachzahlungen	15.000 Euro	22.057,00 Euro	7.057,00 Euro	+47,05 %
55990000	Sonstige Finanzaufwendungen	3.000 Euro	0,00 Euro	-3.000,00 Euro	-100,00 %
	Σ	110.000 Euro	149.952,34 Euro	39.952,34 Euro	+36,32 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2020

5.2.5 Außerordentliches Jahresergebnis

5.2.5.1 Außerordentliche Erträge

Die außerordentlichen Erträge liegen etwa 3,4 % unter dem Planansatz.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
49311000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	20.000 Euro	17.694,02 Euro	-2.305,98 Euro	-11,53 %
49312000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	381.000 Euro	369.702,00 Euro	-11.298,00 Euro	-2,97 %
	Σ	401.000 Euro	387.396,02 Euro	-13.603,98 Euro	-3,39 %

5.2.5.2 Außerordentliche Aufwendungen

Das Ergebnis der außerordentlichen Aufwendungen liegt etwa 1.880 % 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	353.988,27 Euro	348.988,27 Euro	+6979,77 %
59311000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.000 Euro	2.502,00 Euro	-2.498,00 Euro	-49,96 %
59312000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	8.000 Euro	124,96 Euro	-7.875,04 Euro	-98,44 %
	Σ	18.000 Euro	356.615,23 Euro	338.615,23 Euro	+1881,20 %

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 Passiv-

RECHENSCHAFTSBERICHT 2020

seite der Bilanz erfasst. Seit dem Haushaltsjahr 2011 wird das Ergebnis der Stiftung Horno in den Teilergebnisrechnungen der Leistungen 71.1.02.100 und 71.1.03.100 gesondert geführt und jährlich bilanziell fortgeschrieben.

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

Das Stiftungsvermögen in Höhe von 40.921,23 Euro wurde mit der Einführung der Doppik als Sondervermögen auf der Aktivseite und gleichzeitig als Sonderrücklage auf der Passivseite der Bilanz erfasst. Ab dem Haushaltsjahr 2011 wird das jährlich festzustellende Ergebnis der Teilergebnisrechnung getrennt auf der Leistung 71.1.01.100 dargestellt und jährlich bilanziell fortgeschrieben.

Für das Haushaltsjahr 2020 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	1.054.894,50 Euro	-29.680,98 Euro	104,00 Euro	1.084.471,48 Euro
Außerordentliches Ergebnis	30.780,79 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	30.780,79 Euro
Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag	1.085.675,29 Euro	-29.680,98 Euro	104,00 Euro	1.115.252,27 Euro

Der Sonderrücklage der Stiftung Horno (Sachkonto 20250000) wurden zum 31.12.2020 29.680,98 Euro entnommen und der Sonderrücklage der Heiner-Schuster-Stiftung (Sachkonto 20260000) wurden 104,00 Euro zugeführt. Somit ergibt sich für die Stadt Forst (Lausitz) im Haushaltsjahr 2020 ein Überschuss im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 1.084.471,48 Euro sowie ein Überschuss im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 30.780,79 Euro.

	Gesamt	Ordentliches Ergebnis	Außerordentliches Ergebnis
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.115.252,27 Euro	1.084.471,48 Euro	30.780,79 Euro
Rücklagen aus Überschüssen	230.001,79 Euro	230.001,79 Euro	0,00Euro
Verlustvorträge	-39.267,57 Euro	0,00 Euro	-39.267,57 Euro
Σ	1.305.986,49 Euro	1.314.473,27 Euro	-8.486,78 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 2020 der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 1.084.471,48 Euro 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. Aus dem Haushaltsjahr 2019 wurde ein Verlustvortrag aus außerordentlichem Ergebnis in Höhe von 39.267,57 Euro vorgetragen. Der Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses 2020 in Höhe von 30.780,79 Euro wird zur Deckung des bestehenden Verlustvortrages genutzt. Der verbleibende Fehlbetrag in Höhe von 8.486,78 Euro wird als Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis in das Haushaltsjahr 2021 vorgetragen.

Gegenüber dem Planansatz in Höhe von -69.200 Euro (ohne Stiftungen) verbesserte sich das Ergebnis des zehnten doppischen Haushaltsjahres um 1.184.452,27 Euro.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2020

5.4 Ergebnisentwicklung

	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
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 €	1.084.471,48 €
+ 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 €	0,00 €
= 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 €	1.084.471,48 €
+ 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 €	230.001,79 €
+ 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 €	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 €	0,00 €
= ordentliches Jahresergebnis nach Heranziehung von Ersatzdeckungsmitteln gem. § 26 Abs. 2	-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 €	1.314.473,27 €
Zuführung an 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 €	1.314.473,27 €
= 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 €	30.780,79 €
+ Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-320.119,47 €	-126.404,86 €	-236.484,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-39.267,57 €
= 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 €	-8.486,78 €
- 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 €	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 €	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 €	-8.486,78 €
Zuführung an Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen	0,00 €	70.961,79 €	0,00 €	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 €	1.314.473,27 €
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 €	0,00 €

6. **Finanzlage (Finanzrechnung)**

6.1 Plan-Ist-Vergleich der Finanzrechnung

Die Finanzrechnung 2020, welche zeitraumbezogen sämtliche Zahlungsströme und die Veränderungen des Zahlungsmittelbestandes abbildet, weist in 2020 ein Defizit in Höhe von 1.134.433,14 Euro aus.

Der stichtagsbezogene Zahlungsmittelbestand zum 31.12.2020 weist einen Betrag in Höhe von 985.385,52 Euro aus.

	Planansatz	Ergebnis	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	13.405.000 Euro	12.230.934,90	-1.174.065,10 Euro
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.028.900 Euro	20.237.462,80	208.562,80 Euro
sonstige Transfereinzahlungen	57.100 Euro	318.417,96	261.317,96 Euro
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.216.500 Euro	1.057.525,51	-158.974,49 Euro
privatrechtliche Leistungsentgelte	480.100 Euro	552.766,82	72.666,82 Euro
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.393.600 Euro	1.266.528,28	-127.071,72 Euro
sonstige Einzahlungen	1.264.100 Euro	1.360.525,78	96.425,78 Euro
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	241.600 Euro	446.865,50	205.265,50 Euro
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.086.900 Euro	37.471.027,55 Euro	-615.872,45 Euro
Personalauszahlungen	14.514.300 Euro	14.180.288,04	-334.011,96 Euro
Versorgungsauszahlungen	0 Euro	0,00	0,00 Euro
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.607.400 Euro	4.961.203,69	-1.646.196,31 Euro
Transferauszahlungen	15.169.300 Euro	15.541.613,77	372.313,77 Euro
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.088.400 Euro	2.050.598,52	-37.801,48 Euro

RECHENSCHAFTSBERICHT 2020

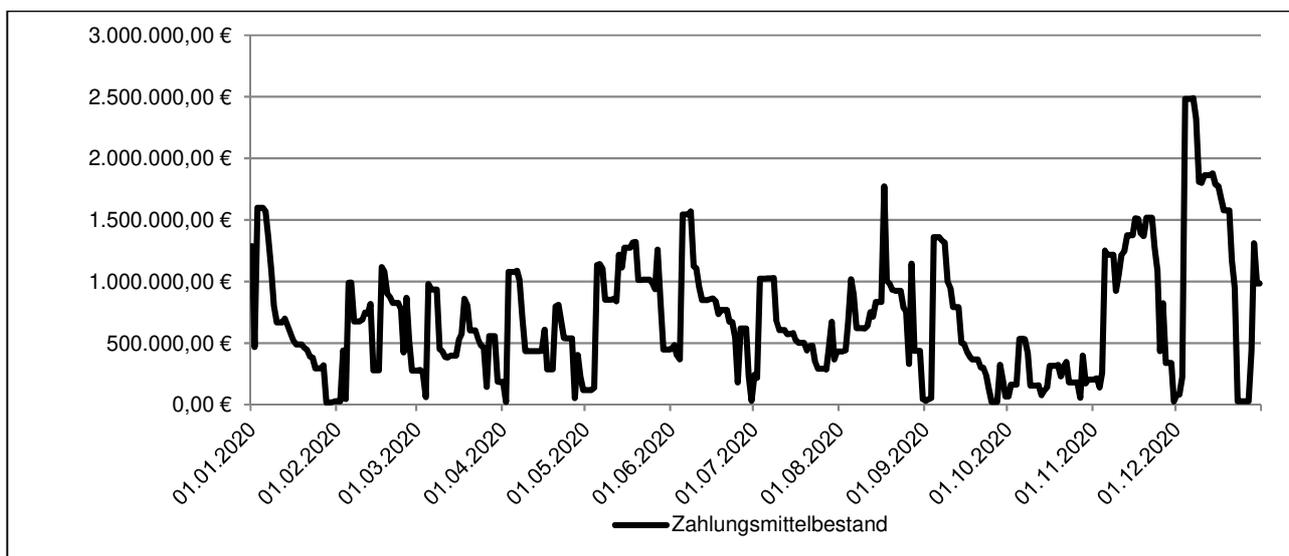
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.379.400 Euro	36.733.704,02 Euro	-1.645.695,98 Euro
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-292.500 Euro	737.323,53 Euro	1.029.823,53 Euro
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	11.603.100 Euro	5.969.506,90	-5.633.593,10 Euro
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	727.100 Euro	424.226,82	-302.873,18 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0 Euro	0,00	0,00 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	401.000 Euro	386.852,12	-14.147,88 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0 Euro	0,00	0,00 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0 Euro	0,00	0,00 Euro
sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0 Euro	750,00	750,00 Euro
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.731.200 Euro	6.781.335,84 Euro	-5.949.864,16 Euro
Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.082.700 Euro	6.932.078,40	-4.150.621,60 Euro
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0 Euro	414.047,88	414.047,88 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	98.000 Euro	65.036,38	-32.963,62 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	75.000 Euro	109.591,88	34.591,88 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	865.600 Euro	761.618,99	-103.981,01 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0 Euro	0,00	0,00 Euro
Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.690.900 Euro	1.355.732,69	-335.167,31 Euro
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.812.200 Euro	9.638.106,22 Euro	-4.174.093,78 Euro
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.081.000 Euro	-2.856.770,38 Euro	-1.775.770,38 Euro
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-1.373.500 Euro	-2.119.446,85 Euro	-745.946,85 Euro
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	1.081.000 Euro	1.081.000,00	0,00 Euro
sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0 Euro	0,00	0,00 Euro
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0 Euro	60.111.388,53	60.111.388,53 Euro
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	1.081.000 Euro	61.192.388,53 Euro	60.111.388,53 Euro
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	207.400 Euro	207.374,82	- 25,18 Euro
Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0 Euro	0,00	0,00 Euro
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0 Euro	60.000.000,00	60.000.000,00 Euro
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	207.400 Euro	60.207.374,82 Euro	59.999.974,82 Euro
Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	873.600 Euro	985.013,71 Euro	111.413,71 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	-499.900 Euro	-1.134.433,14 Euro	-634.533,14 Euro
Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	600.000 Euro	1.287.939,16	687.939,16 Euro
Bestand an fremden Finanzmitteln	0 Euro	831.879,50	831.879,50 Euro
voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	100.100 Euro	985.385,52 Euro	885.285,52 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 31.12.2020 betrug 985.385,52 Euro (vergleiche 31.12.2019 1.287.939,16 Euro).

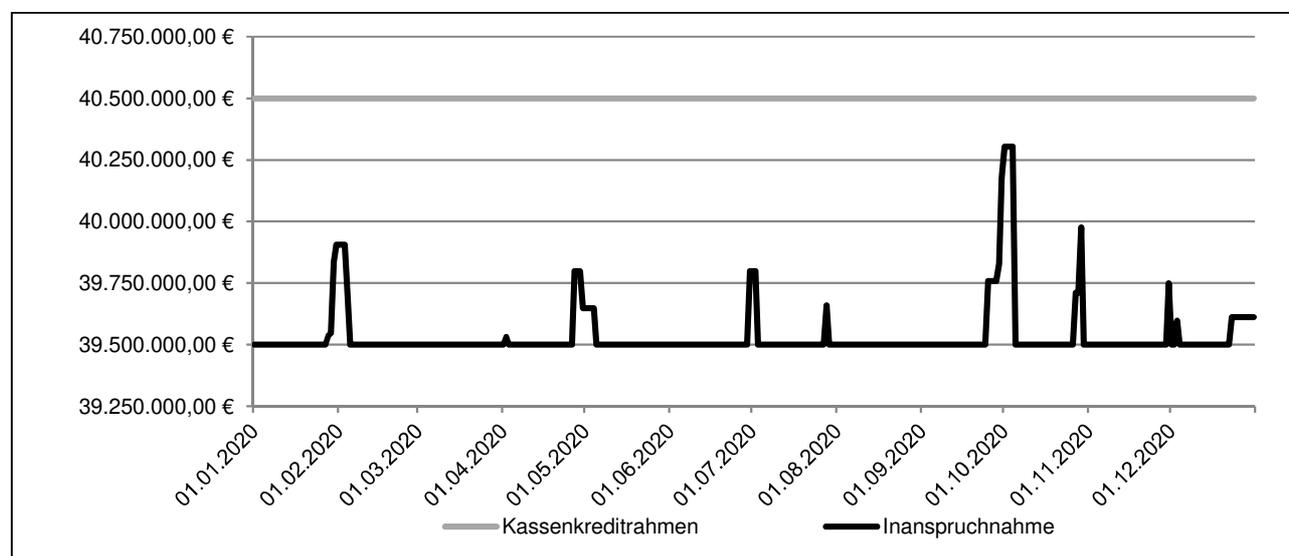


6.2.2 Inanspruchnahme von Kassenkrediten

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 2020 kam es zu keiner weiteren Erhöhung des Kassenkreditrahmens.

Im Haushaltsjahr 2020 war es erforderlich über das gesamte Jahr Kassenkredite in Anspruch zu nehmen. Der Betrag der aufgenommenen Kassenkredite lag zum 31.12.2020 bei 39.611.388,53 Euro (vergleiche 31.12.2019 – 39.500.000,00 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 2020 kam es zu einer Neuaufnahme eines Kredites in Höhe von 1.081.000,00 Euro. Die Tilgung des Kredites, welcher mit 0,000 % verzinst wird, erfolgt in 2 gleichhohen Raten à 540.500,00 Euro jeweils zum 31.12.2022 und zum 30.12.2023.

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

lfd. Nr.	Kreditinstitut	Zinssatz	Zinsbindung	Stand 31.12.2019	Zinsen 2020	Tilgung 2020	Stand 31.12.2020
1	Deutsche Kreditbank AG	2,760%	30.12.2021	345.420,59 Euro	9.255,70 Euro	27.006,50 Euro	318.414,09 Euro
2	Investitionsbank des Landes Brandenburg	2,670%	30.12.2030	329.210,09 Euro	8.533,73 Euro	25.729,43 Euro	303.480,66 Euro
3	Deutsche Kreditbank AG	2,440%	30.03.2029	132.009,42 Euro	3.103,76 Euro	12.882,00 Euro	119.127,42 Euro
4	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,382%	30.06.2025	417.924,92 Euro	1.488,47 Euro	75.456,25 Euro	342.468,67 Euro
5	Investitionsbank des Landes Brandenburg	1,460%	30.06.2023	76.491,65 Euro	999,84 Euro	21.420,60 Euro	55.071,05 Euro
6	Deutsche Kreditbank AG	1,520%	30.12.2022	136.661,18 Euro	1.822,24 Euro	44.880,04 Euro	91.781,14 Euro
7	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,000%	30.12.2023	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	1.081.000,00 Euro
				1.437.717,85 Euro	25.203,74 Euro	207.374,82 Euro	2.311.343,03 Euro

Zum 31.12.2020 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

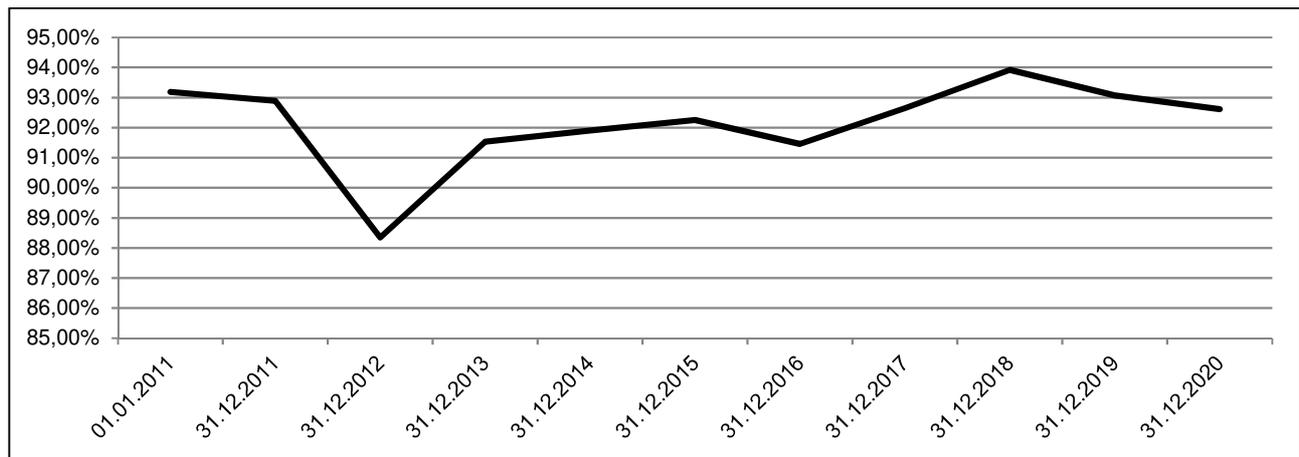
Das Anlagevermögen setzt sich zusammen aus den immateriellen Vermögensgegenständen, dem Sachanlagevermögen und dem Finanzanlagevermögen. Die Anlagenintensität gibt den Anteil der wesentlichen Vermögensposten am Gesamtvermögen an.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2020

Eine hohe Anlagenintensität verlangt in der Regel einen hohen Anteil von Eigenkapital bzw. langfristigem Fremdkapital. Die Wirtschaftlichkeit ist folglich umso größer, je kleiner die Anlagenintensität ist. Charakteristischerweise ist bei Kommunen der Anteil am Anlagevermögen aufgrund der vielen Grundstücke, Gebäude und des Infrastrukturvermögens höher als das Umlaufvermögen.

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

	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%
31.12.2020	122.381.967,02 Euro	132.151.796,30 Euro	92,61%



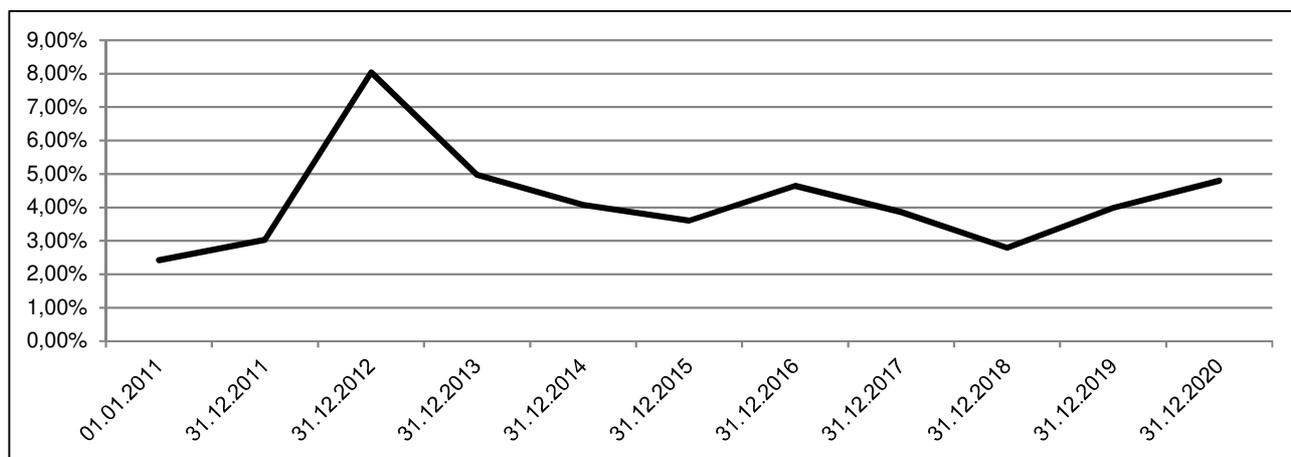
7.2.2 Umlaufintensität

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.

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

RECHENSCHAFTSBERICHT 2020

	Umlaufvermögen	Bilanzsumme	Umlauffintensität
01.01.2011	2.776.265,85 Euro	114.629.058,68 Euro	2,42%
31.12.2011	3.579.430,64 Euro	118.187.936,03 Euro	3,03%
31.12.2012	10.406.320,83 Euro	129.460.783,06 Euro	8,04%
31.12.2013	6.454.604,78 Euro	129.780.711,74 Euro	4,97%
31.12.2014	5.210.578,66 Euro	128.132.348,08 Euro	4,07%
31.12.2015	4.544.386,64 Euro	126.340.245,11 Euro	3,60%
31.12.2016	5.854.500,59 Euro	126.158.554,79 Euro	4,64%
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%
31.12.2020	6.348.214,57 Euro	132.151.796,30 Euro	4,80%



7.3 Kennzahlen zur Kapitalstruktur

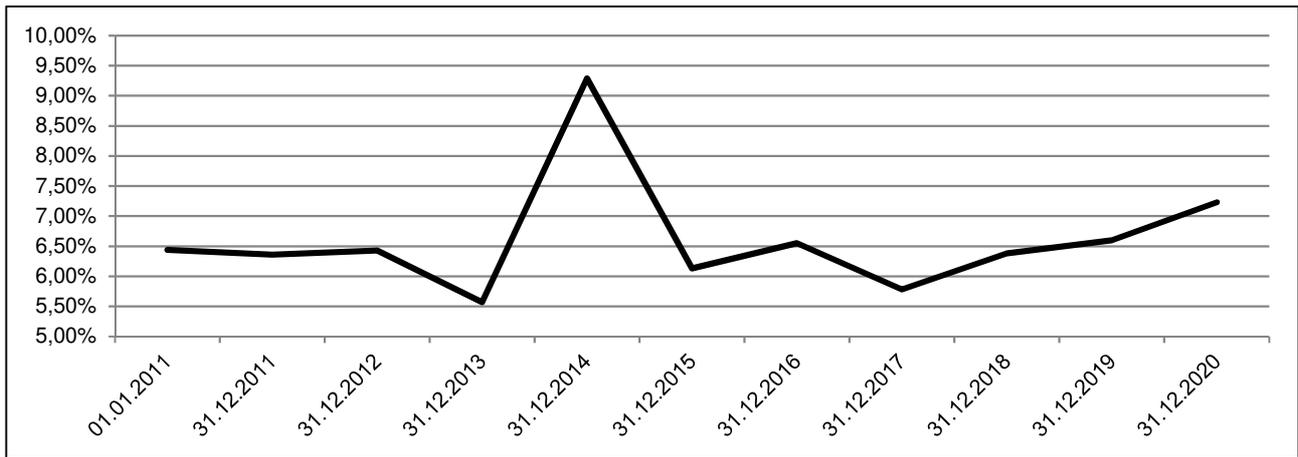
7.3.1 Eigenkapitalquote

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%
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%
31.12.2020	9.549.472,46 Euro	132.151.796,30 Euro	7,23%

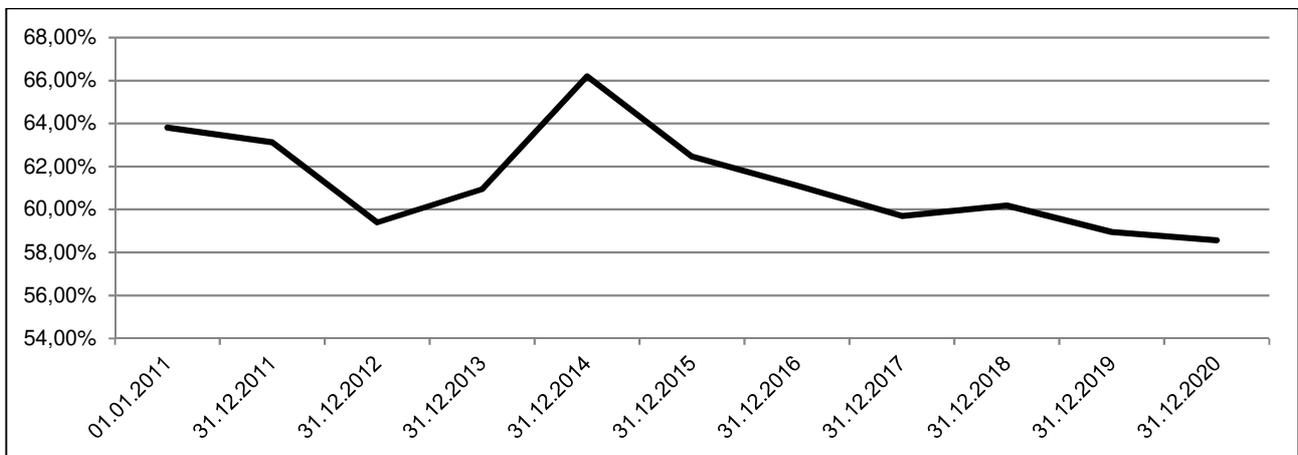
RECHENSCHAFTSBERICHT 2020



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	Eigenkapital-quote 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%
31.12.2020	9.549.472,46 Euro	64.875.403,94 Euro	2.974.895,69 Euro	132.151.796,30 Euro	58,57%



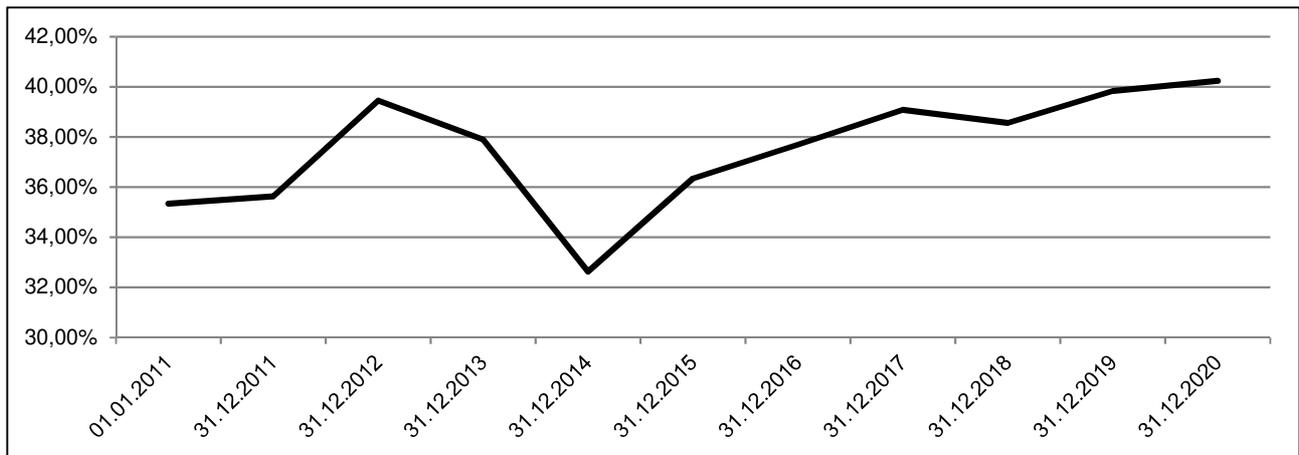
RECHENSCHAFTSBERICHT 2020

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%
31.12.2020	1.308.404,84 Euro	51.868.801,67 Euro	132.151.796,30 Euro	40,24%



7.4 Kennzahlen zur Liquidität

7.4.1 Kurzfristige Liquidität

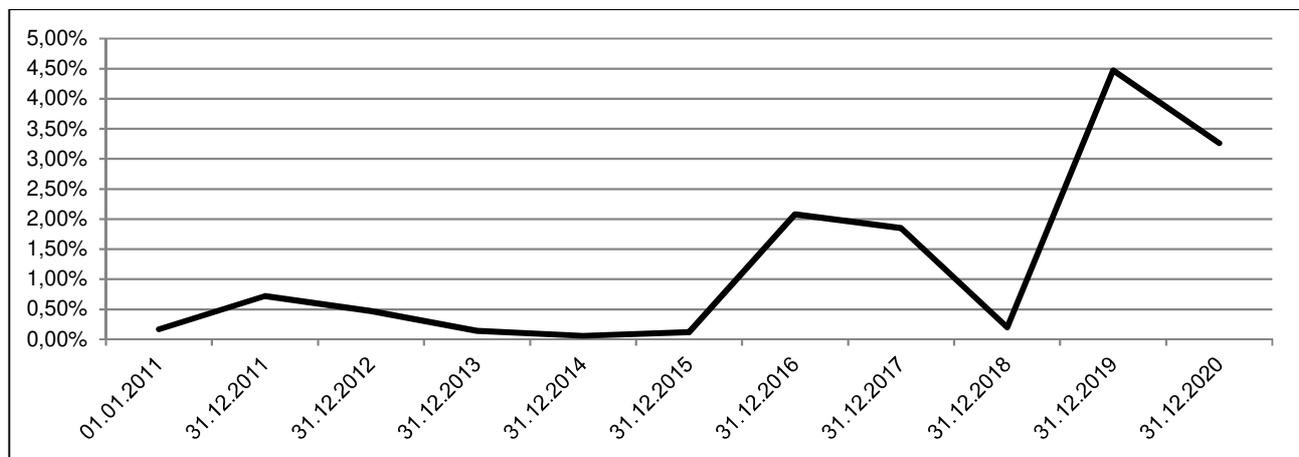
Die kurzfristige Liquiditätsanalyse befasst sich mit den Verhältnissen von flüssigen Mitteln und kurzfristigen Forderungen zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten. Die flüssigen Mittel umfassen hierbei den Kassenbestand, das Bundesbankguthaben, das Guthaben bei Kreditinstituten sowie die Schecks. Alle 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.

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

RECHENSCHAFTSBERICHT 2020

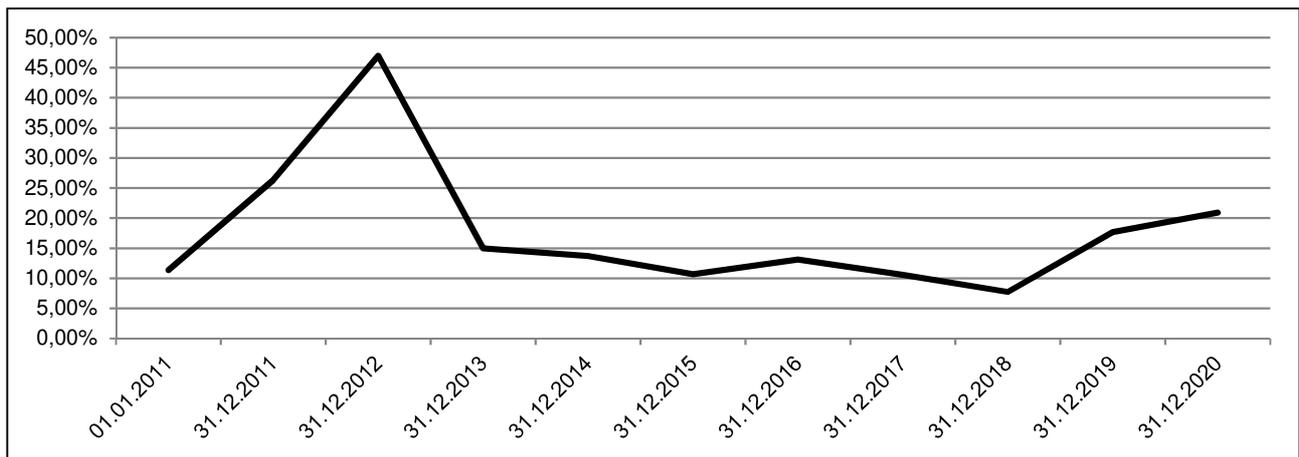
	Flüssige Mittel	Kurzfristige Verbindlichkeiten	Liquidität 1.Grades
01.01.2011	41.847,64 Euro	24.380.295,97 Euro	0,17%
31.12.2011	91.659,77 Euro	12.801.657,36 Euro	0,72%
31.12.2012	104.626,87 Euro	22.113.943,01 Euro	0,47%
31.12.2013	60.809,04 Euro	43.049.651,39 Euro	0,14%
31.12.2014	23.364,84 Euro	37.891.448,99 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%
31.12.2020	985.385,52 Euro	30.267.886,89 Euro	3,26%



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

	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	3.819.596,89 Euro	28.838.221,21 Euro	17,71%
31.12.2020	985.385,52 Euro	5.353.406,86 Euro	30.267.886,89 Euro	20,94%

RECHENSCHAFTSBERICHT 2020

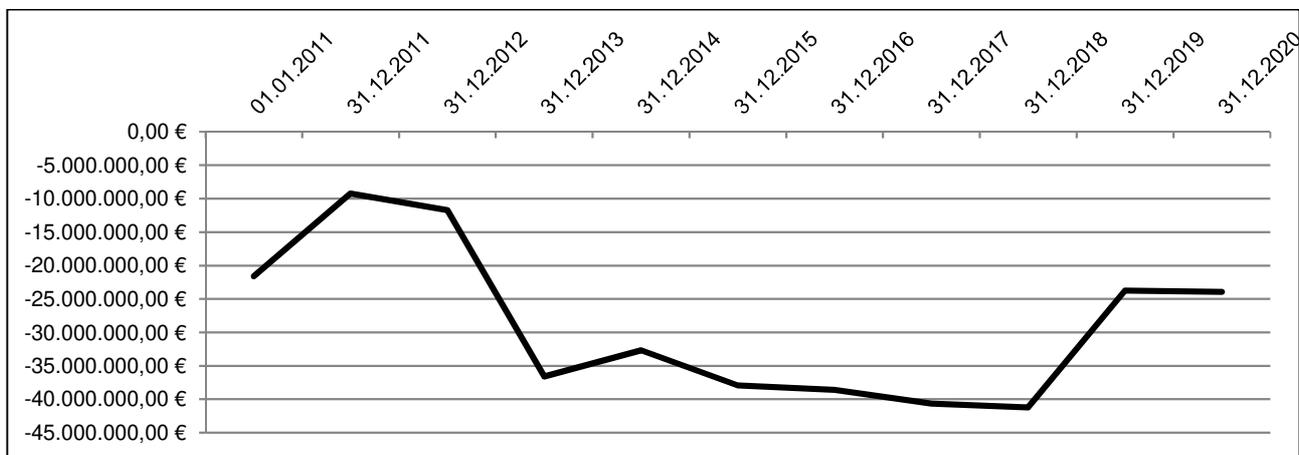


Als Ziel sollte die Liquidität zweiten Grades zwischen 100% und 120% liegen.

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.

Working Capital = Umlaufvermögen - 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
31.12.2020	6.348.214,57 Euro	30.267.886,89 Euro	-23.919.672,32 Euro



Die Kennziffer „Working Capital“ ermöglicht eine Beurteilung der Bonität der Stadt Forst (Lausitz). Ziel ist ein möglichst positiver Wert. Dies würde nämlich bedeuten, dass nicht das gesamte Umlaufvermögen zur Deckung der kurzfristigen Verbindlichkeiten erforderlich ist.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2020

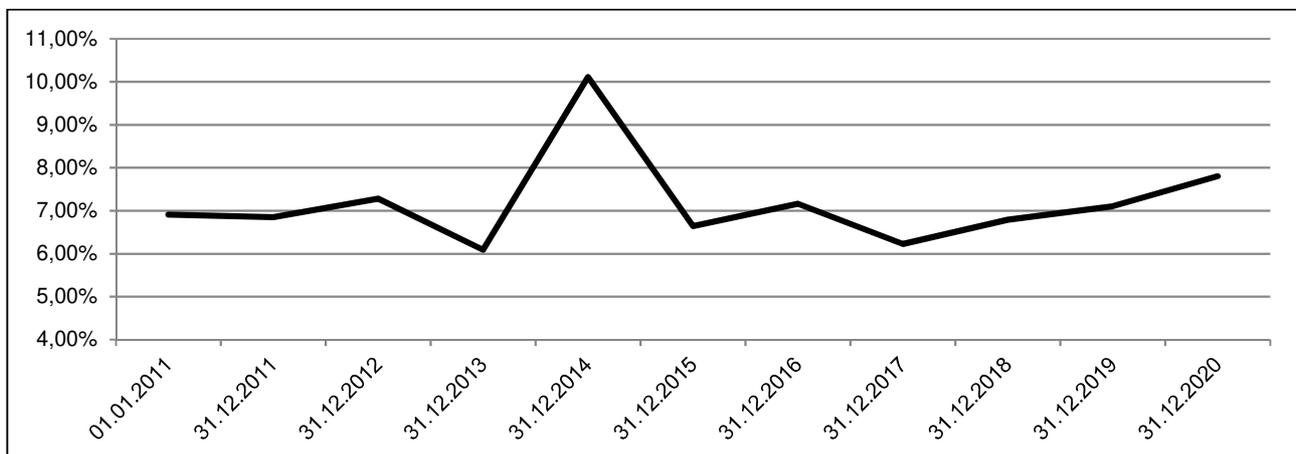
Das Working Capital der Stadt Forst (Lausitz) liegt im negativen Bereich. Dies ist ein Anzeichen dafür, dass ein Teil des Anlagevermögens kurzfristig finanziert wurde, beispielsweise durch die Aufnahme von Kassenkrediten.

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.

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

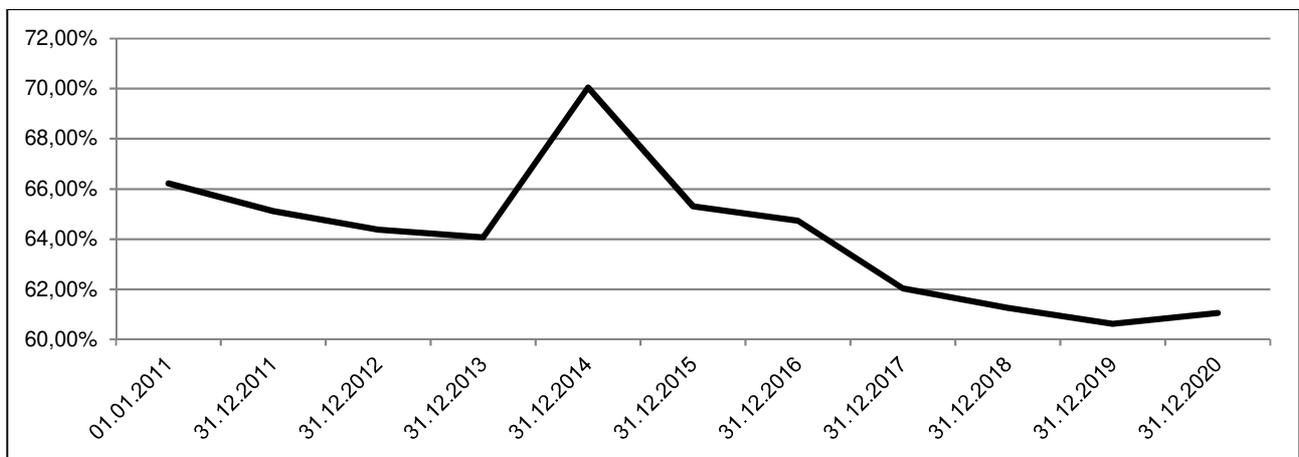
	Eigenkapital	Anlagevermögen	Anlagen-deckungsgrad I
01.01.2011	7.384.530,94 Euro	106.823.876,94 Euro	6,91%
31.12.2011	7.515.460,72 Euro	109.786.851,38 Euro	6,85%
31.12.2012	8.325.982,76 Euro	114.383.370,28 Euro	7,28%
31.12.2013	7.229.796,27 Euro	118.785.734,34 Euro	6,09%
31.12.2014	11.901.046,75 Euro	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%
31.12.2020	9.549.472,46 Euro	122.381.967,02 Euro	7,80%



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

RECHENSCHAFTSBERICHT 2020

	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%
31.12.2020	9.549.472,46 Euro	64.875.403,94 Euro	296.646,72 Euro	122.381.967,02 Euro	61,06%



Der Anlagendeckungsgrad II sollte über 100% liegen.

7.5 Kennzahlen zur Ergebnisstruktur

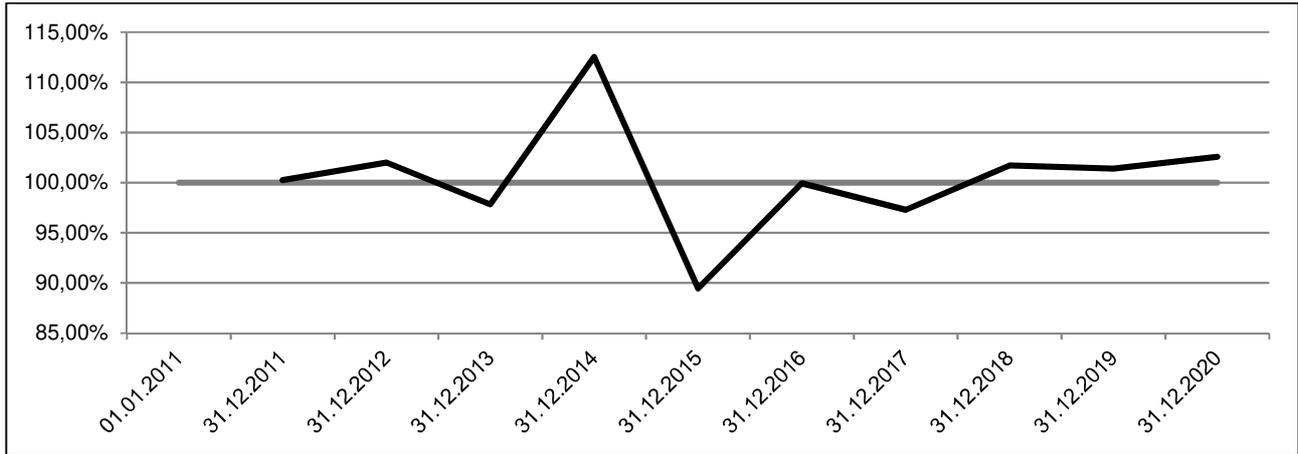
7.5.1 Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad

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	40.940.379,97 Euro	101,41%
31.12.2020	42.024.607,66 Euro	40.969.713,16 Euro	102,57%

RECHENSCHAFTSBERICHT 2020

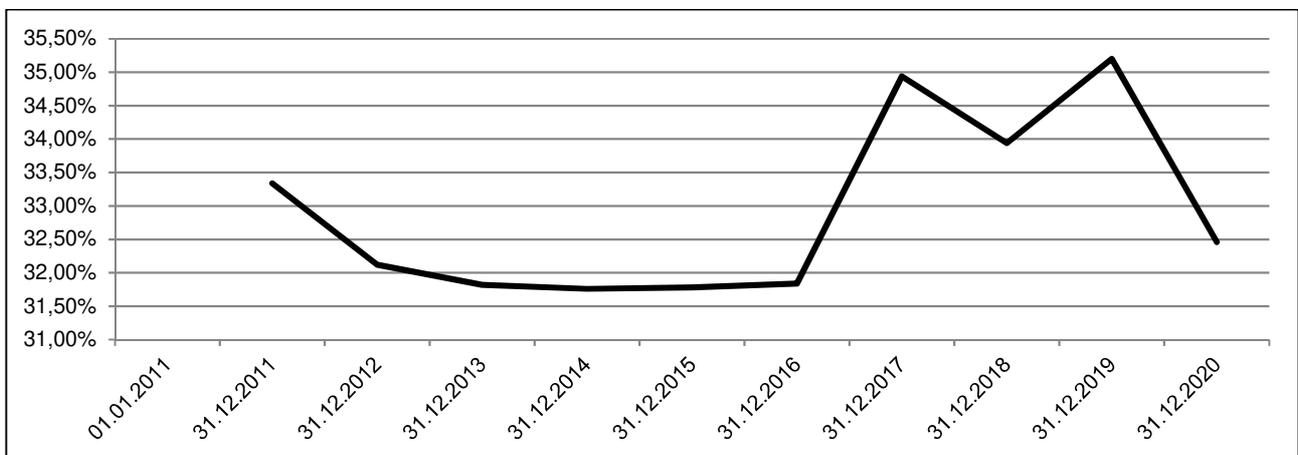


7.5.2 **Personalintensität**

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	40.940.379,97 Euro	35,20%
31.12.2020	13.296.939,21 Euro	40.969.713,16 Euro	32,46%



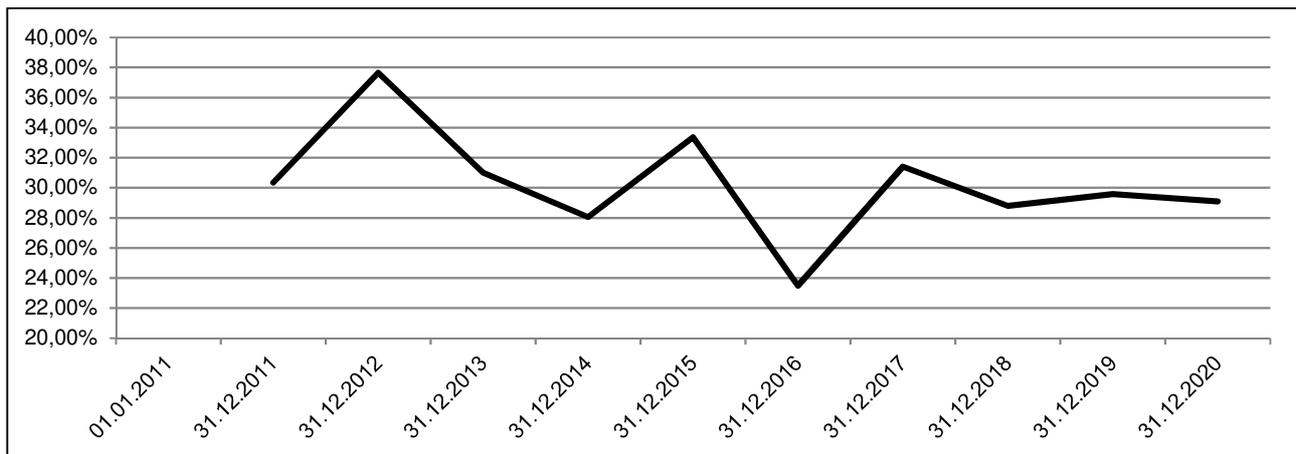
RECHENSCHAFTSBERICHT 2020

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%
31.12.2020	12.230.820,85 Euro	42.024.607,66 Euro	29,10%



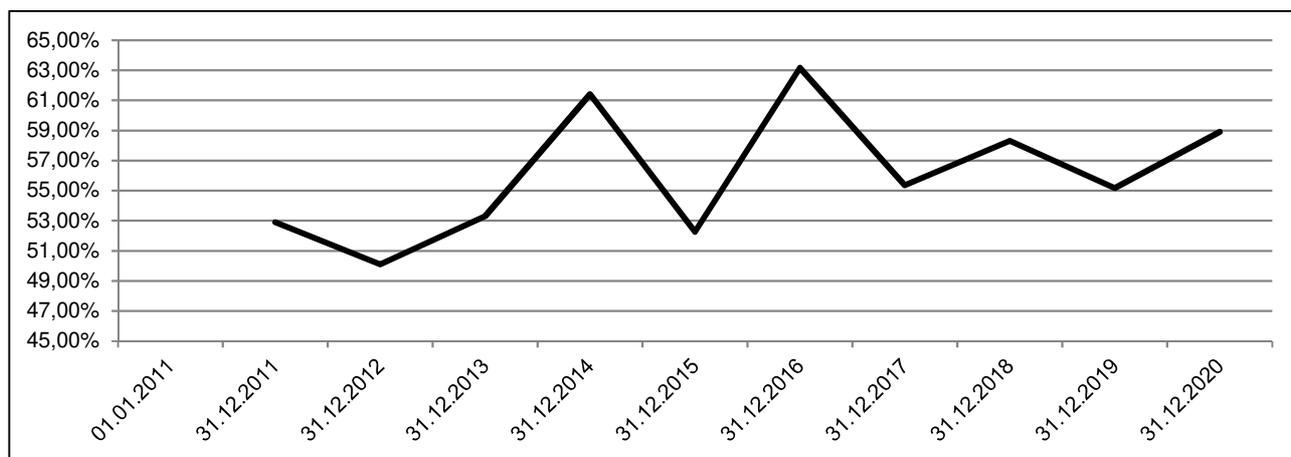
7.5.4 Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote zeigt die Abhängigkeit vom kommunalen Finanzausgleich.

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

RECHENSCHAFTSBERICHT 2020

	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%
31.12.2020	24.755.385,22 Euro	42.024.607,66 Euro	58,91%



8. Nachtragsbericht

Es gab keine Vorgänge von besonderer Bedeutung, welche bis zur Erstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2020 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 2021 wird der Haushaltsausgleich voraussichtlich im Haushaltsjahr 2024, also innerhalb des mittelfristigen Planungszeitraumes (2021-2024), erreicht werden.

Der Landkreis Spree-Neiße schätzt in seiner Haushaltsgenehmigung 2021 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 30.06.2021 weiter auf 41.694.969,95 Euro.

Der Jahresabschluss 2020 fiel besser aus als erwartet. Das geplante Defizit des Ergebnishaushaltes in Höhe von 69.200 Euro, wurde durch das Ergebnis zum 31.12.2020 um 1.184.452,27 Euro auf 1.115.252,27 Euro verbessert.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2020

Der Finanzhaushalt 2020 weist ein Finanzmitteldefizit in Höhe von 1.373.500 Euro aus, welches sich zum 31.12.2020 um 745.946,85 Euro auf einen Finanzmittelfehlbetrag von 2.119.446,85 Euro verschlechterte.

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 Gewerbesteuerermessbetrages durch das Finanzamt zu Rückzahlungen von vorausgeleiteter Gewerbesteuer kommen kann. Die Gewerbesteuer ist damit immer ein sehr hoher planerischer Unsicherheitsfaktor.

Ein weiteres Problem für die Stadt Forst (Lausitz) stellt die Entwicklung der Kreisumlage dar, welche sich von 2011 bis 2020 um ca. 1,2 Millionen Euro erhöhte (vergleiche 2011 – 7,8 Mio. Euro // 2020 – 9,0 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 2020 auf etwa 200 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. Im Haushaltsjahr 2020 wurden Erträge aus negativen Kassenkreditzinsen in Höhe von knapp 121.500,00 Euro erzielt. Dieser Trend wird sich auch im Haushaltsjahr 2021 fortsetzen. Es wird mit Zinserträgen aus Kassenkreditzinsen von etwa 120.000 Euro gerechnet.

Zu den Chancen und Risiken aus Beteiligungen wird ergänzend auf den Beteiligungsbericht der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2020 verwiesen, welcher als Anlage dem Jahresabschluss beigefügt ist.

festgestellt	
02.11.2021	
Simone Taubenek Hauptamtliche Bürgermeisterin	

aufgestellt	
30.09.2021	
Jens Handreck Kämmerer Verwaltungsvorstand für Finanzen und Sicherheit	

STADT FORST (LAUSITZ)

ANLAGEN

STADT FORST (LAUSITZ)

ANHANG

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeines	4
2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und angesetzte Nutzungsdauern.....	4
2.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	4
2.1.1 Bilanzierungsmethoden	4
2.1.2 Bewertungsmethoden.....	5
2.2 Angesetzte Nutzungsdauern.....	5
3. Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Zuschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen	6
3.1 Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	6
3.2 Zuschreibungen	6
3.3 außerplanmäßige Abschreibungen	6
4. Erläuterungen	6
4.1 Allgemeines	6
4.2 Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung	6
4.2.1 Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	6
4.2.2 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	11
4.2.3 Finanzergebnis	17
4.2.4 Außerordentliches Jahresergebnis	18
4.3 Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz	18
4.3.1 Anlagevermögen.....	18
4.3.2 Umlaufvermögen.....	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	35
4.5 Erläuterungen des periodenfremden Ergebnisses	36
5. Abweichung von der linearen Abschreibungsmethode.....	36
6. Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer	37

ANHANG 2020

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	37
10. Gesamtbetrag der nicht in der Bilanz ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen.....	38
11. Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen.....	38
11.1 Allgemeines	38
11.2 Finanzhaushalt	38
11.3 Ergebnishaushalt	41
12. Übersicht über die von der Gemeinde bewirtschafteten Treuhandmittel und über das Stiftungsvermögen	42
12.1 Treuhandmittel	42
12.2 Stiftungsvermögen	42
13. Übersicht über den Bestand der Vorschussskonten	43
14. Übersicht über den Bestand der Verwahrkonten	43

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 2020 den zehnten 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 2020

Nach den GoB sind insbesondere die folgenden Grundsätze zu beachten:

- | | |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> ▪ Stichtagsprinzip ▪ Anschaffungswertprinzip ▪ Grundsatz der Bilanzkontinuität ▪ Grundsatz der Einzelbewertung ▪ Grundsatz der Bewertungsstetigkeit ▪ Vorsichtsprinzip ▪ Realisationsprinzip ▪ Imparitätsprinzip ▪ Periodisierungsprinzip ▪ Vollständigkeitsgebot | <ul style="list-style-type: none"> ▪ Verrechnungsverbot ▪ Richtigkeit und Willkürfreiheit ▪ Verständlichkeit/Klarheit ▪ Öffentlichkeit ▪ Aktualität ▪ Relevanz/Recht- und Ordnungsmäßigkeit ▪ Dokumentation der intergenerativen Gerechtigkeit ▪ Wirtschaftlichkeit ▪ Wesentlichkeit |
|--|---|

2.1.2 Bewertungsmethoden

2.1.2.1 Anschaffungskosten

Anschaffungskosten sind die Aufwendungen, die geleistet werden, um einen Vermögensgegenstand zu erwerben und ihn in einen betriebsbereiten Zustand zu versetzen, soweit sie dem Vermögensgegenstand einzeln zugeordnet werden können. Zu den Anschaffungskosten gehören auch die Nebenkosten (z.B. Provisionen, Beurkundungskosten, Grunderwerbssteuer, nicht jedoch Finanzierungs- und Prozesskosten) sowie die nachträglichen Anschaffungskosten (z.B. Erschließungsbeiträge). Minderungen des Anschaffungspreises (z.B. Skonti, Rabatte) sind abzusetzen.

2.1.2.2 Herstellungskosten

Herstellungskosten sind die Aufwendungen, die durch den Verbrauch von Gütern und die Inanspruchnahme von Diensten für die Herstellung eines Vermögensgegenstandes, seine Erweiterung oder für eine über seinen ursprünglichen Zustand hinausgehende wesentliche Verbesserung entstehen. Dazu gehören die Materialkosten, die Fertigungskosten und die Sonderkosten der Fertigung.

Bei der Berechnung der Herstellungskosten sind auch angemessene Teile der notwendigen Materialgemeinkosten, der notwendigen Fertigungsgemeinkosten und des Werteverzehrs des Anlagevermögens, soweit er durch die Fertigung des Anlagevermögens veranlasst ist, einzurechnen. Zinsen für Fremdkapital gehören grundsätzlich nicht zu den Herstellungskosten. Zinsen für Fremdkapital, das zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstandes verwendet wird, dürfen als Herstellungskosten angesetzt werden, soweit sie auf den Zeitraum der Herstellung entfallen.

2.1.2.3 Nachträgliche Anschaffung- und Herstellungskosten

Nachträgliche Anschaffungs- oder Herstellungskosten sind zu aktivieren. Grundsätzlich ist zu prüfen, ob sich die Restnutzungsdauer verändert.

2.1.2.4 Festwert (Bewertungsvereinfachungsverfahren)

Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens (z.B. Bibliotheksbestände) sowie Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe können, wenn sie regelmäßig ersetzt werden und ihr Gesamtwert für die Gemeinde von nachrangiger Bedeutung ist, mit einer gleichbleibenden Menge und einem gleichbleibenden Wert (Festwert) angesetzt werden, sofern ihr Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Veränderungen unterliegt.

Jedoch ist in der Regel alle drei Jahre eine körperliche Bestandsaufnahme durchzuführen. Wertveränderungen sind zu berücksichtigen, wobei Korrekturen insbesondere bei Minderungen, aber auch bei Erhöhungen (ca. 10%) der Bestandsmenge vorzunehmen sind. Auf den Festwert wird nicht abgeschrieben. Zugänge werden lediglich im Rahmen der Ergebnisrechnung als Aufwand gebucht.

2.2 Angesetzte Nutzungsdauern

Entsprechend Ziffer 2.5 BewertL ist bei Vermögensgegenständen des Anlagevermögens die der Abschreibung zugrunde liegende Betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer auf der Grundlage von Erfahrungswerten sowie unter Berücksichtigung der Beschaffenheit und Nutzung des Vermögensgegenstandes zu bestimmen.

ANHANG 2020

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 2020 gab es keine Zuschreibungen.

3.3 außerplanmäßige Abschreibungen

Außerplanmäßige Abschreibungen waren im Haushaltsjahr 2020 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 nur etwa 0,4 % unter dem Ergebnis des Vorjahres. Die Mindererträge bei der Vergnügungssteuer (Sachkonto 40310000) sind zurückzuführen auf die Schließungen während der Coronavirus-Pandemie.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
40110000	Grundsteuer A	52.490,58 Euro	52.280,17	- 210,41 Euro	-0,40 %

ANHANG 2020

40120000	Grundsteuer B	1.915.561,21 Euro	1.922.085,08 Euro	6.523,87 Euro	+0,34 %
40130000	Gewerbesteuer	3.263.768,54 Euro	3.360.158,27 Euro	96.389,73 Euro	+2,95 %
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer *	5.278.936,00 Euro	5.086.241,00 Euro	-192.695,00 Euro	-3,65 %
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer *	861.867,00 Euro	943.101,00 Euro	81.234,00 Euro	+9,43 %
40310000	Vergnügungssteuer	175.394,52 Euro	118.102,18 Euro	-57.292,34 Euro	-32,66 %
40320000	Hundesteuer	93.814,42 Euro	95.818,15 Euro	2.003,73 Euro	+2,14 %
40510000	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich *	636.745,00 Euro	653.035,00 Euro	16.290,00 Euro	+2,56 %
	Σ	12.278.577,27 Euro	12.230.820,85 Euro	-47.756,42 Euro	-0,39 %

* 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 2020 gegenüber dem Haushaltsjahr 2019 um etwa 8 % gestiegen.

Die erheblichen Mehrerträge bei den sonstigen allgemeinen Zuweisungen vom Land (Sachkonto 41310000) ergeben sich aus dem kommunalen Rettungsschirm Corona 2020. Hier erhielt die Stadt Forst (Lausitz) vom Land Brandenburg insgesamt 537.840,00 Euro als Ausgleich für kommunale Steuermindereinnahmen. Weiterhin wurden im Haushaltsjahr 2020 insgesamt mehr 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 im Haushaltsjahr 2019 gegenüber dem Jahr 2020.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	11.988.648,00 Euro	12.637.500,00 Euro	648.852,00 Euro	+5,41 %
41310000	Sonstige Allgemeine Zuweisungen vom Land	753.904,01 Euro	1.304.438,46 Euro	550.534,45 Euro	+73,02 %
41400000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	368.354,13 Euro	429.445,95 Euro	61.091,82 Euro	+16,59 %
41410000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	407.331,83 Euro	926.304,59 Euro	518.972,76 Euro	+127,41 %
41420000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.596.626,80 Euro	5.780.902,39 Euro	184.275,59 Euro	+3,29 %
41420300	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gemeindeverb. Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	300,73 Euro	39,50 Euro	- 261,23 Euro	-86,87 %
41420400	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gemeindeverb. Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	4.517,16 Euro	0,00 Euro	-4.517,16 Euro	-100,00 %
41470000	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	11.580,10 Euro	5.639,47 Euro	-5.940,63 Euro	-51,30 %
41480000	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	91.709,22 Euro	9.239,85 Euro	-82.469,37 Euro	-89,92 %
41610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	3.419.953,91 Euro	3.409.959,77 Euro	-9.994,14 Euro	-0,29 %
41611000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand Sanierungs- und Entwicklungsmaßn. (inv. Zuw. an Dritte)	265.432,20 Euro	251.915,24 Euro	-13.516,96 Euro	-5,09 %
	Σ	22.908.358,09 Euro	24.755.385,22 Euro	1.847.027,13 Euro	+8,06 %

ANHANG 2020

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 2020 17,57 % unter dem Ergebnis des Vorjahres.

Hauptsächlich begründen lässt sich das mit dem vorübergehenden Notbetrieb, bei der Betreuung durch die Kindertagespflegestellen, ausgelöst durch die Coronavirus-Pandemie.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
42110000	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz	58.949,50 Euro	43.072,50 Euro	-15.877,00 Euro	-26,93 %
42910000	Andere sonstige Transfererträge	0,00 Euro	5.519,96 Euro	5.519,96 Euro	
	Σ	58.949,50 Euro	48.592,46 Euro	-10.357,04 Euro	-17,57 %

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 2019 um etwa 8 % verringert.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
43110000	Verwaltungsgebühren	171.956,23 Euro	169.696,20 Euro	-2.260,03 Euro	-1,31 %
43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.033.750,64 Euro	881.119,23 Euro	-152.631,41 Euro	-14,76 %
43211000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte - Gastkinder	640,00 Euro	0,00 Euro	- 640,00 Euro	-100,00 %
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderp. aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszusch.	483.692,52 Euro	501.958,99 Euro	18.266,47 Euro	+3,78 %
	Σ	1.690.039,39 Euro	1.552.774,42 Euro	-137.264,97 Euro	-8,12 %

4.2.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Privatrechtliche Leistungsentgelte werden im Rahmen des gegenseitigen Austauschs von Leistungen erhoben, die auf Basis privatrechtlicher Verträge vereinbart wurden. Die Stadt Forst (Lausitz) ist als Vertragspartner Empfänger zuvor vereinbarter Entgelte. Im Gegenzug ist sie verpflichtet, die vertraglich vereinbarte Leistung zur Verfügung zu stellen.

Das Ergebnis der privatrechtlichen Leistungsentgelte verschlechterte sich gegenüber dem Haushaltsjahr 2019 um etwa 12 %.

Im Haushaltsjahr 2019 gab es einen größeren Ertrag aus der Vermögenseigenschadenversicherung (Sachkonto 44610000), welche im Haushaltsjahr 2020 nicht zu verzeichnen war.

Die Mehreinnahmen bei den Mieten und Pachten – Erbbaurecht und Erbpacht (Sachkonto 44111000) resultieren aus einem im Haushaltsjahr 2020 geschlossenen Vertrag.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
44110000	Mieten und Pachten	410.148,84 Euro	404.255,67 Euro	-5.893,17 Euro	-1,44 %

ANHANG 2020

44111000	Mieten und Pachten // Erbbaurecht und Erbpacht	1.293,22 Euro	51.348,71 Euro	50.055,49 Euro	+3870,61 %
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	169.299,31 Euro	52.961,16 Euro	-116.338,15 Euro	-68,72 %
	Σ	596.741,37 Euro	524.565,54 Euro	-72.175,83 Euro	-12,09 %

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 2020 gegenüber dem Vorjahr um knapp 3 %.

Die Mindereinnahmen 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.

Die Mehrerträge bei den Erträgen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Sachkonto 44820000) sind hauptsächlich zurückzuführen auf eine größere Anzahl an Kindern aus anderen Gemeinden, welche bei der Stadt Forst (Lausitz) in Kindertageseinrichtungen betreut werden.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
44810000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	70.407,98 Euro	38.949,98 Euro	-31.458,00 Euro	-44,68 %
44820000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	409.486,84 Euro	531.358,02 Euro	121.871,18 Euro	+29,76 %
44850000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	838.267,51 Euro	708.518,15 Euro	-129.749,36 Euro	-15,48 %
44870000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	424,00 Euro	384,00 Euro	- 40,00 Euro	-9,43 %
44880000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	1.034,15 Euro	1.192,87 Euro	158,72 Euro	+15,35 %
	Σ	1.319.620,48 Euro	1.280.403,02 Euro	-39.217,46 Euro	-2,97 %

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 2020 gegenüber dem Vorjahr etwa halbiert.

Im Jahr 2019 waren viele Insolvenzanmeldungen und Eintragungen von Sicherungshypotheken zu verzeichnen. Hierfür mussten die Säumnisse neu ermittelt und Buchungstechnisch erfasst werden (Sachkonto 45622000). Solche Vorgänge gab es im Haushaltsjahr 2020 weniger. Weiterhin wurden im Rahmen der Coronavirus-Pandemie die Mahnung und die Vollstreckung im Haushaltsjahr 2020 vorübergehend ausgesetzt.

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.

ANHANG 2020

Die Wertberichtigung von Forderungen (Sachkonten 45831100 und 45831200) ist stark von dem Zahlungsverhalten der Bürger abhängig und somit starken Schwankungen unterworfen.

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
45110000	Konzessionsabgaben	483.692,91 Euro	472.545,44 Euro	-11.147,47 Euro	-2,30 %
45210000	Erstattung von Steuern	5,88 Euro	0,03 Euro	- 5,85 Euro	
45310000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	4.651,00 Euro	0,00 Euro	-4.651,00 Euro	-100,00 %
45610000	Bußgelder	82.989,48 Euro	78.826,65 Euro	-4.162,83 Euro	-5,02 %
45620000	Säumniszuschläge	0,00 Euro	14,25 Euro	14,25 Euro	
45622000	Säumniszuschläge, Mahngebühren	108.245,14 Euro	12.150,00 Euro	-96.095,14 Euro	-88,78 %
45630000	Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	38.925,29 Euro	36.774,19 Euro	-2.151,10 Euro	-5,53 %
45650000	Weitere sonstige ordentliche Erträge	618,73 Euro	0,00 Euro	- 618,73 Euro	-100,00 %
45710000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	200.841,55 Euro	207.600,96 Euro	6.759,41 Euro	+3,37 %
45820000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	914.093,86 Euro	16.050,48 Euro	-898.043,38 Euro	-98,24 %
45831100	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	52.417,89 Euro	22.313,86 Euro	-30.104,03 Euro	-57,43 %
45831200	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	214.723,26 Euro	89.147,29 Euro	-125.575,97 Euro	-58,48 %
45831300	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	2.312,08 Euro	1.250,14 Euro	-1.061,94 Euro	-45,93 %
45832100	Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00 Euro	116,66 Euro	116,66 Euro	
45832200	Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00 Euro	0,87 Euro	0,87 Euro	
45910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	3.352,66 Euro	917,43 Euro	-2.435,23 Euro	-72,64 %
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	146.463,33 Euro	206.719,85 Euro	60.256,52 Euro	+41,14 %
	Σ	2.253.333,06 Euro	1.144.428,10 Euro	-1.108.904,96 Euro	-49,21 %

4.2.1.8 Aktiviert 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 86 % verringert.

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

ANHANG 2020

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
47110000	Aktiviert Eigenleistungen	130.055,91 Euro	18.640,37 Euro	-111.415,54 Euro	-85,67 %
	Σ	130.055,91 Euro	18.640,37 Euro	-111.415,54 Euro	-85,67 %

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 Bestandveränderungen 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 → 2022).

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
47210000	Bestandsveränderungen	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 Personalarückstellungen, welche der verursachungsgerechten Zuordnung von Aufwendungen zu ihrer jeweiligen Entstehungsperiode dient.

Der Personalaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahr um etwa 6 % erhöht.

Dies resultiert hauptsächlich aus den Buchungen im Zusammenhang mit den Personalarückstellungen. Diese unterliegen der Abhängigkeit von verschiedenen Faktoren und somit starken jährlichen Schwankungen. Bei den Pensions- und Beihilferückstellungen (Sachkonten 50510000 und 50620000) ist die Stadt Forst (Lausitz) an die Zuarbeiten des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg gebunden.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
50110000	Dienstaufwendungen - Beamte	362.325,37 Euro	375.488,92 Euro	13.163,55 Euro	+3,63 %
50120000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	10.635.566,87 Euro	10.974.423,82 Euro	338.856,95 Euro	+3,19 %
50121000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	2.964,94 Euro	3.010,98 Euro	46,04 Euro	+1,55 %
50210000	Beiträge zu Versorgungskassen – Beamte	265.086,00 Euro	294.364,00 Euro	29.278,00 Euro	+11,04 %
50220000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	380.264,59 Euro	371.323,09 Euro	-8.941,50 Euro	-2,35 %
50221000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	309,22 Euro	466,22 Euro	157,00 Euro	+50,77 %
50320000	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung – Tarifl. Beschäftigte	2.063.731,89 Euro	2.141.825,63 Euro	78.093,74 Euro	+3,78 %
50321000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Tariflich Beschäftigte	2.205,91 Euro	2.235,94 Euro	30,03 Euro	+1,36 %
50410000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	10.500,00 Euro	10.679,44 Euro	179,44 Euro	+1,71 %
50510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	125.681,00 Euro	826.831,00 Euro	701.150,00 Euro	+557,88 %
50620000	Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	-25.759,00 Euro	-75.480,00 Euro	-49.721,00 Euro	+193,02 %

ANHANG 2020

50710000	Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	17.799,29 Euro	0,00 Euro	-17.799,29 Euro	-100,00 %
50720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-4.045,96 Euro	-23.001,65 Euro	-18.955,69 Euro	+468,51 %
50811000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	60.507,38 Euro	67.060,59 Euro	6.553,21 Euro	
50812000	Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	167.164,13 Euro	122.017,17 Euro	-45.146,96 Euro	-27,01 %
50814000	Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	228.500,00 Euro	0,00 Euro	-228.500,00 Euro	-100,00 %
50815000	Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	153.982,20 Euro	153.273,16 Euro	- 709,04 Euro	-0,46 %
50816000	Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	4.135,25 Euro	3.597,68 Euro	- 537,57 Euro	-13,00 %
50821000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-64.601,29 Euro	-60.507,38 Euro	4.093,91 Euro	-6,34 %
50822000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-136.541,36 Euro	-167.164,13 Euro	-30.622,77 Euro	+22,43 %
50823000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-157.824,84 Euro	-92.513,11 Euro	65.311,73 Euro	-41,38 %
50824000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	-95.835,11 Euro	-58.303,82 Euro	37.531,29 Euro	-39,16 %
50825000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-149.069,42 Euro	-153.982,20 Euro	-4.912,78 Euro	+3,30 %
50826000	Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-3.000,00 Euro	-3.050,00 Euro	- 50,00 Euro	+1,67 %
	Σ	13.844.047,06 Euro	14.712.595,35 Euro	868.548,29 Euro	+6,27 %

4.2.2.2 Versorgungsaufwendungen

Versorgungsaufwendungen zeichnen sich im Gegensatz zu Personalaufwendungen dadurch aus, dass es sich hierbei um Aufwendungen für den Personenkreis handelt, der sich bereits im Ruhestand (z. B. Pensionäre) befindet und ggf. für die Hinterbliebenen. Hierzu zählen hauptsächlich die Versorgungsbezüge und die Beihilfen an Versorgungsempfänger.

Das Ergebnis der Versorgungsaufwendungen verringerte sich im Haushaltsjahr 2020 um etwa 350 % 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.

Weiterhin kam es zu Neuabschlüssen von Altersteilzeitverträgen. Die Aufstockungsbeträge (Sachkonto 51710000) sind im Jahr des Vertragsabschlusses der Rückstellung zuzuführen und werden später anteilig in Anspruch genommen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
51510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempf.	552.220,11 Euro	0,00 Euro	-552.220,11 Euro	-100,00 %
51520000	Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00 Euro	-1.350.613,00 Euro	-1.350.613,00 Euro	
51610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempf.	19.452,50 Euro	0,00 Euro	-19.452,50 Euro	-100,00 %
51620000	Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00 Euro	-112.766,00 Euro	-112.766,00 Euro	
51710000	Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00 Euro	53.436,00 Euro	53.436,00 Euro	
51720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-5.480,07 Euro	-5.713,14 Euro	- 233,07 Euro	+4,25 %
	Σ	566.192,54 Euro	-1.415.656,14 Euro	-1.981.848,68 Euro	-350,03 %

ANHANG 2020

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 2020 haben sich gegenüber dem Vorjahr kaum verändert.

Im Haushaltsjahr 2020 waren verstärkt Baumfällungen und -sicherungsmaßnahmen notwendig. Dies begründet die Mehraufwendungen des Sachkontos 52214000.

Die Brückenprüfungen im Haushaltsjahr 2019 ergaben einen höheren Instandhaltungsbedarf. Im Haushaltsjahr 2020 waren hierfür nur geringere Aufwendungen notwendig (Sachkontos 52215000).

Durch die Coronavirus-Pandemie war es im Haushaltsjahr verstärkt notwendig Aufwendungen zum Schutz der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter zu tätigen. Hierzu zählen die Ausstattung mit Desinfektionsschutzmitteln, Masken, Trennwänden etc. (Sachkonto 52611000). Die Pandemie hatte ebenfalls Auswirkungen auf die Aus- und Fortbildung (Sachkonto 52612000). Ein Großteil der Seminare wurde abgesagt oder verschoben.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	704.402,68 Euro	795.250,75 Euro	90.848,07 Euro	+12,90 %
52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	435.576,43 Euro	369.275,37 Euro	-66.301,06 Euro	-15,22 %
52211000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung und Unterhaltung	168.325,69 Euro	150.134,28 Euro	-18.191,41 Euro	-10,81 %
52213000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Friedhofsentwicklung	9.011,49 Euro	12.677,06 Euro	3.665,57 Euro	
52214000	Unterhaltung des sonst. unbeweglichen Vermögens - Grünanlagenpflege, Baumsanierung	71.256,26 Euro	104.669,93 Euro	33.413,67 Euro	+46,89 %
52215000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Unterhaltung von Brücken und Durchlässen	45.693,10 Euro	25.032,38 Euro	-20.660,72 Euro	-45,22 %
52216000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	1.919,81 Euro	0,00 Euro	-1.919,81 Euro	-100,00 %
52217000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens – Instands. touristische Radwege	2.770,32 Euro	4.367,97 Euro	1.597,65 Euro	
52220000	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	328.396,30 Euro	317.691,02 Euro	-10.705,28 Euro	-3,26 %
52310000	Mieten und Pachten	91.291,99 Euro	86.244,63 Euro	-5.047,36 Euro	-5,53 %
52320000	Leasing	22.587,09 Euro	23.375,82 Euro	788,73 Euro	+3,49 %
52410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.979.823,10 Euro	2.025.225,94 Euro	45.402,84 Euro	+2,29 %
52510000	Haltung von Fahrzeugen	204.461,43 Euro	207.341,07 Euro	2.879,64 Euro	+1,41 %
52611000	Besondere Aufw. für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	55.988,73 Euro	80.151,92 Euro	24.163,19 Euro	+43,16 %
52612000	Besondere Aufw. für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	52.291,47 Euro	35.946,06 Euro	-16.345,41 Euro	-31,26 %
52613000	Besondere Aufw. für Beschäftigte - Kosten für Auszubildende	8.644,23 Euro	8.683,8 Euro	39,57 Euro	+0,46 %
52614000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	898,65 Euro	1.450,14 Euro	551,49 Euro	+61,37 %

ANHANG 2020

52615000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Bundesfreiwilligendienst	13.666,97 Euro	16.700,00 Euro	3.033,03 Euro	+22,19 %
52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.046.322,15 Euro	937.149,86 Euro	-109.172,29 Euro	-10,43 %
52710100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Jubiläen Forster Bürger	1.510,62 Euro	339,61 Euro	-1.171,01 Euro	-77,52 %
52710200	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	25.976,58 Euro	14.359,12 Euro	-11.617,46 Euro	-44,72 %
52710300	Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	300,73 Euro	39,50 Euro	- 261,23 Euro	-86,87 %
52710400	Bildungs- und Teilhabepaket // Mehrtägige Klassenfahrten	4.517,16 Euro	0,00 Euro	-4.517,16 Euro	-100,00 %
52710500	Besondere ordnungsbehördliche Maßnahmen	7.396,41 Euro	0,00 Euro	-7.396,41 Euro	
52720000	Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen	20.738,97 Euro	19.905,09 Euro	- 833,88 Euro	-4,02 %
52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	123.725,28 Euro	129.393,54 Euro	5.668,26 Euro	+4,58 %
	Σ	5.427.493,64 Euro	5.365.404,86 Euro	-62.088,78 Euro	-1,14 %

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 2020 knapp 1 % unter 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	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
57110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.329.747,56 Euro	4.419.606,13 Euro	89.858,57 Euro	+2,08 %
57311000	Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	21.935,50 Euro	1.051,18 Euro	-20.884,32 Euro	-95,21 %
57312000	Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	129.322,48 Euro	4.227,34 Euro	-125.095,14 Euro	-96,73 %
57313000	Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	5.296,25 Euro	1.219,11 Euro	-4.077,14 Euro	-76,98 %
57321000	Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträge	26.605,29 Euro	27.032,15 Euro	426,86 Euro	+1,60 %
57322000	Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	135.073,03 Euro	150.138,51 Euro	15.065,48 Euro	+11,15 %
57323000	Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	349,38 Euro	0,00 Euro	- 349,38 Euro	-100,00 %
	Σ	4.648.329,49 Euro	4.603.274,42 Euro	-45.055,07 Euro	-0,97 %

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.

ANHANG 2020

Die Transferaufwendungen im Haushaltsjahr 2020 erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 7,90 %.

Die Mehraufwendungen bei den Zuschüssen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen (Sachkonto 53150000) begründen sich hauptsächlich in vermehrten Abbruchmaßnahmen im Rahmen der Sanierungs- und Entwicklungsgebiete im Haushaltsjahr 2020.

Ebenfalls auf die Sanierungs- und Entwicklungsgebiete sind die Mehraufwendungen bei den Zuschüssen an private Unternehmen zurückzuführen (Sachkonto 53170000). Auch hier kam es gegenüber dem Vorjahr zu vermehrten Maßnahmen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
53110000	Zuweisungen an Land	53.579,33 Euro	68.509,10 Euro	14.929,77 Euro	+27,86 %
53120000	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	175.216,94 Euro	190.012,37 Euro	14.795,43 Euro	+8,44 %
53150000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.478.718,29 Euro	2.023.278,60 Euro	544.560,31 Euro	+36,83 %
53151000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuschüsse an Sondervermögen)	43.015,71 Euro	43.015,72 Euro	0,01 Euro	0,00 %
53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	95.583,40 Euro	116.984,32 Euro	21.400,92 Euro	+22,39 %
53180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	3.422.076,52 Euro	3.711.781,67 Euro	289.705,15 Euro	+8,47 %
53181000	Zuschüsse an übrige Bereiche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuschüsse an Dritte)	347.881,01 Euro	329.915,54 Euro	-17.965,47 Euro	-5,16 %
53310000	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	239.158,89 Euro	243.968,79 Euro	4.809,90 Euro	+2,01 %
53410000	Gewerbesteuerumlage	321.735,00 Euro	333.063,00 Euro	11.328,00 Euro	+3,52 %
53720000	Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	8.729.679,54 Euro	9.023.997,44 Euro	294.317,90 Euro	+3,37 %
	Σ	14.906.644,63 Euro	16.084.526,55 Euro	1.177.881,92 Euro	+7,90 %

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 auf dem Niveau des Vorjahres.

Die Mehraufwendungen bei der Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Sachkonto 54290000) sind zurückzuführen auf die Neuausschreibung der Essensversorgung in den Kitas und Schulen.

Bei den Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten (Sachkonto 54313000) kam es im Rahmen der Coronavirus-Pandemie zu Minderaufwendungen, da weniger Leistungen in Anspruch genommen wurden.

Zum 31.12.2019 gab es keine neuen offenen Gerichtsverfahren, welche der Rückstellung hätten zugeführt werden müssen (Sachkonto 54941200). Im Haushaltsjahr 2020 entstanden neue Gerichtsverfahren für die eine Rückstellung zum Jahresabschluss gebildet wurde.

Eine Aufgliederung der periodenfremden Aufwendungen (Sachkonto 54930000) können Sie der Ziffer 4.5 entnehmen.

ANHANG 2020

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
54111000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	15.657,84 Euro	8.164,56 Euro	-7.493,28 Euro	-47,86 %
54112000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	21.787,30 Euro	34.595,52 Euro	12.808,22 Euro	+58,79 %
54210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	179.556,40 Euro	185.182,07 Euro	5.625,67 Euro	+3,13 %
54290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	128.469,55 Euro	214.591,69 Euro	86.122,14 Euro	+67,04 %
54311000	Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	134.533,06 Euro	115.927,19 Euro	-18.605,87 Euro	-13,83 %
54312000	Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	71.276,93 Euro	69.545,01 Euro	-1.731,92 Euro	-2,43 %
54313000	Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	157.610,36 Euro	97.900,91 Euro	-59.709,45 Euro	-37,88 %
54314000	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	146.297,62 Euro	126.872,66 Euro	-19.424,96 Euro	-13,28 %
54315000	Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	55.792,11 Euro	69.787,07 Euro	13.994,96 Euro	+25,08 %
54412000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,32 Euro	0,49 Euro	0,17 Euro	+53,13 %
54413000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	229.148,15 Euro	230.938,90 Euro	1.790,75 Euro	+0,78 %
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	5.636,80 Euro	4.834,80 Euro	- 802,00 Euro	-14,23 %
54520000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	4.811,95 Euro	2.345,06 Euro	-2.466,89 Euro	-51,27 %
54550000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	28.750,00 Euro	29.411,90 Euro	661,90 Euro	+2,30 %
54580000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	103.730,11 Euro	112.279,10 Euro	8.548,99 Euro	+8,24 %
54710000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentl. Ergebnis zuzuordnen sind	1.205,06 Euro	1.946,44 Euro	741,38 Euro	+61,52 %
54910000	Verfügun gsmittel	2.995,68 Euro	2.728,78 Euro	- 266,90 Euro	-8,91 %
54930000	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	172.332,00 Euro	130.160,78 Euro	-42.171,22 Euro	-24,47 %
54941200	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	0,00 Euro	25.400,00 Euro	25.400,00 Euro	
54942200	Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	-2.074,53 Euro	-5.479,95 Euro	-3.405,42 Euro	+164,15 %
54990000	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.226,52 Euro	2.154,60 Euro	-2.071,92 Euro	-49,02 %
	Σ	1.472.071,43 Euro	1.469.615,78 Euro	-2.455,65 Euro	-0,17 %

ANHANG 2020

4.2.3 Finanzergebnis

4.2.3.1 Zinsen und sonstige Finanzerträge

Die Kontengruppe 46 wird insbesondere für Erträge aus Zinsen aufgrund von Darlehen bzw. Geldanlagen sowie Dividenden oder Ausschüttungen aus Beteiligungen/Wertpapieren verwendet.

Die Zinsen und sonstigen Finanzerträge liegen etwa 66 % über dem Ergebnis des Vorjahres.

Die Stiftung Horno hat Teile ihres Stiftungsvermögens als gemischte Fondsanlage in Aktien, Wertpapieren und Anleihen angelegt. Im Haushaltsjahr 2020 wurden weniger Zinserträge gegenüber dem Vorjahr vereinbart (Sachkonto 46190000).

Die Mehrerträge der sonstigen Finanzerträge (Sachkonto 46910000) sind zurückzuführen auf die 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	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
46170000	Zinserträge von Kreditinstituten	364,99 Euro	232,89 Euro	- 132,10 Euro	-36,19 %
46172000	Zinserträge von Kreditinstituten - negative Kassenkreditzinsen	126.483,41 Euro	121.413,97 Euro	-5.069,44 Euro	-4,01 %
46190000	Zinserträge von sonstigem ausländischem Bereich	73.310,75 Euro	56.813,67 Euro	-16.497,08 Euro	-22,50 %
46510000	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	65.265,03 Euro	65.265,04 Euro	0,01 Euro	0,00 %
46910000	Sonstige Finanzerträge	17.702,10 Euro	225.272,11 Euro	207.570,01 Euro	+1172,57 %
	Σ	283.126,28 Euro	468.997,68 Euro	185.871,40 Euro	+65,65 %

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 98,35 % über dem Ergebnis des Haushaltsjahres 2019.

Die Stiftung Horno hat Teile ihres Stiftungsvermögens als gemischte Fondsanlage in Aktien, Wertpapieren und Anleihen angelegt. Aufgrund von Kursschwankungen entstand zum Jahresende 2020 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 2019 kam es zu vermehrten Rückrechnungen von Gewerbesteuer vorangegangener Jahre. Durch die Verzinsung entstanden höhere Aufwendungen im Vergleich zum Haushaltsjahr 2019 (Sachkonto 55920000).

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
55110000	Zinsaufwendungen an Land	33.229,65 Euro	21.576,12 Euro	-11.653,53 Euro	-35,07 %
55171000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Investitionskredite	28.194,89 Euro	25.203,74 Euro	-2.991,15 Euro	-10,61 %
55172000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Liquiditätskredite	1.599,31 Euro	215,37 Euro	-1.383,94 Euro	-86,53 %
55190000	Zinsaufwendungen an sonstigen ausländischen Bereich	0,00 Euro	80.394,55 Euro	80.394,55 Euro	
55910000	Kreditbeschaffungskosten	6.933,33 Euro	505,56 Euro	-6.427,77 Euro	-92,71 %
55920000	Verzinsung von Steuernachzahlungen	5.644,00 Euro	22.057,00 Euro	16.413,00 Euro	+290,80 %
	Σ	75.601,18 Euro	149.952,34 Euro	74.351,16 Euro	+98,35 %

ANHANG 2020

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 2019 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	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
01210000	Lizenzen	0,00 Euro	6.399,33 Euro	6.399,33 Euro	
01310000	DV-Software	58.884,48 Euro	38.400,02 Euro	-20.484,46 Euro	-34,79 %
01610000	Immaterielle geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00 Euro	916,80 Euro	916,80 Euro	
	Σ	58.884,48 Euro	45.716,15 Euro	-13.168,33 Euro	-22,36 %

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	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
02110000	Brachland	39.056,10 Euro	38.829,72 Euro	- 226,38 Euro	-0,58 %
02210000	Ackerland	542.989,53 Euro	542.989,53 Euro	0,00 Euro	0,00 %
02310000	Wald, Forsten	113.455,10 Euro	113.455,10 Euro	0,00 Euro	0,00 %
02910000	Sonstige unbebaute Grundstücke	274.471,90 Euro	276.142,76 Euro	1.670,86 Euro	+0,61 %
02911000	Sonstige unbebaute Grundstücke – IGG	2.738.986,20 Euro	2.475.754,79 Euro	-263.231,41 Euro	-9,61 %
	Σ	3.708.958,83 Euro	3.447.171,90 Euro	-261.786,93 Euro	-7,06 %

ANHANG 2020

4.3.1.4 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken

Bebaut sind Grundstücke, auf denen sich nutzbare Gebäude befinden. Als Gebäude gelten Baulichkeiten, die Menschen oder Sachen durch räumliche Umschließung Schutz gegen Witterungseinflüsse gewähren, den Aufenthalt von Menschen gestatten, fest mit dem Grund und Boden verbunden und ausreichend standfest und beständig sind.

Grundstücksgleiche Rechte stellen dingliche Rechte dar, die wie Grundstücke behandelt werden. Sie erhalten ein eigenes Grundbuchblatt und können belastet werden. Zu diesen Rechten gehören z.B. Wohnungs- und Teileigentum.

Zu dieser Gruppe gehören jeweils der Grund und Boden, die aufstehenden Gebäude sowie die Außenanlagen. Für Grund und Boden, Gebäude und Aufbauten 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 u.a. im Haushaltsjahr 2020 fertiggestellt und aktiviert:

- Gebäude Pfälzer Straße 1a „Wohnen im Alter“
- Vereinsheim SV Schwarz-Weiß Keune e.V.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
03110000	Grund und Boden bei Wohnbauten	70.570,94 Euro	70.570,94	0,00 Euro	0,00 %
03120000	Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	2.024,95 Euro	1.384,07	- 640,88 Euro	-31,65 %
03210000	Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	463.403,56 Euro	463.403,56	0,00 Euro	0,00 %
03220000	Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	7.332.586,56 Euro	7.050.701,23	-281.885,33 Euro	-3,84 %
03230000	Betriebsvorrichtungen bei sozialen Einrichtungen	48.377,61 Euro	43.819,08	-4.558,53 Euro	-9,42 %
03310000	Grund und Boden mit Gebäuden für schulische Zwecke	383.160,00 Euro	383.160,00	0,00 Euro	0,00 %
03320000	Gebäude und Aufbauten für schulische Zwecke	8.016.213,38 Euro	7.601.805,20	-414.408,18 Euro	-5,17 %
03330000	Betriebsvorrichtungen bei Schulen	88.429,21 Euro	73.728,45	-14.700,76 Euro	-16,62 %
03410000	Grund und Boden mit Kultureinrichtungen	1,00 Euro	1,00	0,00 Euro	0,00 %
03420000	Gebäude und Aufbauten bei Kultureinrichtungen	1,00 Euro	1,00	0,00 Euro	0,00 %
03910000	Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	615.667,49 Euro	600.698,69	-14.968,80 Euro	-2,43 %
03920000	Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	7.672.101,76 Euro	7.425.288,45	-246.813,31 Euro	-3,22 %
03930000	Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	143.726,12 Euro	115.017,37	-28.708,75 Euro	-19,97 %
	Σ	24.836.263,58 Euro	23.829.579,04 Euro	-1.006.684,54 Euro	-4,05 %

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 2020

Die folgenden Maßnahmen wurden u.a. im Haushaltsjahr 2020 fertiggestellt und aktiviert:

- Orientierungs- und Leitsystem
- Friedhofstraße
- Skurumer Straße
- Parkplatz Sorauer Straße
- Hermann-Löns-Straße (Straßenbeleuchtung)
- Wiesenweg (Straßenbeleuchtung)
- Dorfanger Noßdorf

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
04110000	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	5.465.333,76 Euro	5.469.377,22 Euro	4.043,46 Euro	+0,07 %
04210000	Brücken und Tunnel	3.900.809,39 Euro	3.811.579,49 Euro	-89.229,90 Euro	-2,29 %
04510000	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	31.031.262,63 Euro	30.567.000,15 Euro	-464.262,48 Euro	-1,50 %
04610000	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	887.011,59 Euro	952.446,53 Euro	65.434,94 Euro	+7,38 %
04710000	Bauten auf Sonderflächen	7.835.622,17 Euro	7.660.854,75 Euro	-174.767,42 Euro	-2,23 %
	Σ	49.120.039,54 Euro	48.461.258,14 Euro	-658.781,40 Euro	-1,34 %

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	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
06110000	Kunstgegenstände	40.750,79 Euro	37.721,57 Euro	-3.029,22 Euro	-7,43 %
06520000	Baudenkmale, die im Wesentlichen nicht als Gebäude genutzt werden	1,00 Euro	1,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
06530000	Sonstige Denkmale	9.205,12 Euro	8.436,73 Euro	- 768,39 Euro	-8,35 %
06610000	Bodendenkmale	29,00 Euro	29,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
	Σ	49.985,91 Euro	46.188,30 Euro	-3.797,61 Euro	-7,60 %

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 2020:

- Minibagger Komatsu
- diverse Rasenmäher
- PKW-Anhänger
- Mähcontainer
- Rasentraktor John Deere
- Dreiseitenkipper
- Teleskopklader
- Keramikbrennofen

ANHANG 2020

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
07110000	Fahrzeuge	587.627,86 Euro	699.100,88 Euro	111.473,02 Euro	+18,97 %
07210000	Maschinen	36.037,65 Euro	41.030,22 Euro	4.992,57 Euro	+13,85 %
07310000	Technische Anlagen	823.791,06 Euro	724.674,63 Euro	-99.116,43 Euro	-12,03 %
07410000	Betriebsvorrichtungen	80.399,55 Euro	59.519,15 Euro	-20.880,40 Euro	-25,97 %
	Σ	1.527.856,12 Euro	1.524.324,88 Euro	-3.531,24 Euro	-0,23 %

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
- Arbeitsplatztechnik
- Arbeitsplatzausstattung (Büromöbel)
- Ausstattung Kindereinrichtungen

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	474.426,90 Euro	511.477,59 Euro	37.050,69 Euro	+7,81 %
08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	296.280,44 Euro	427.137,15 Euro	130.856,71 Euro	+44,17 %
	Σ	770.707,34 Euro	938.614,74 Euro	167.907,40 Euro	+21,79 %

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.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
09110000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	128.126,60 Euro	178.339,60 Euro	50.213,00 Euro	+39,19 %
09611027	Feuerwehrgerätehaus Groß Bademeusel	2.227,03 Euro	27.726,12 Euro	25.499,09 Euro	+1144,98 %
09611041	Grundschule Mitte	2.998,80 Euro	151.765,00 Euro	148.766,20 Euro	+4960,86 %
09611045	Grundschule Keune	1.027.503,85 Euro	2.316.710,69 Euro	1.289.206,84 Euro	+125,47 %
09611047	Grundschule Nordstadt	11.722,96 Euro	11.722,96 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09611063	Kita Kinderland	4.786,55 Euro	12.465,99 Euro	7.679,44 Euro	+160,44 %
09611083	Kinder- und Jugendzentrum	11.772,45 Euro	0,00 Euro	-11.772,45 Euro	-100,00 %
09611101	Schwimmhalle	4.021.506,51 Euro	6.638.949,50 Euro	2.617.442,99 Euro	+65,09 %

ANHANG 2020

09611103	Rad- und Reitstadion	750,00 Euro	112.102,44 Euro	111.352,44 Euro	+14846,99 %
09611104	Turnhalle Groß Bademeusel	7.806,50 Euro	7.261,18 Euro	- 545,32 Euro	-6,99 %
09611106	verpachtete Sportflächen	36.900,00 Euro	3.595,07 Euro	-33.304,93 Euro	-90,26 %
09611162	Ortsteil Briesnig	0,00 Euro	4.836,64 Euro	4.836,64 Euro	
09611164	Brandenb. Textilmuseum	272.016,17 Euro	841.251,72 Euro	569.235,55 Euro	+209,27 %
09612034	Meisenweg	722,33 Euro	1.974,19 Euro	1.251,86 Euro	+173,31 %
09612055	Skurumer Straße	142.504,53 Euro	0,00 Euro	-142.504,53 Euro	-100,00 %
09612081	Friedhofstraße	35.021,58 Euro	0,00 Euro	-35.021,58 Euro	-100,00 %
09612083	Grabenweg	12.569,69 Euro	53.809,39 Euro	41.239,70 Euro	+328,09 %
09612091	Buschweg	0,00 Euro	7.506,84 Euro	7.506,84 Euro	
09612106	An der Malxe	3.433,56 Euro	6.441,03 Euro	3.007,47 Euro	+87,59 %
09612107	Falkenstraße	9.876,83 Euro	15.196,13 Euro	5.319,30 Euro	+53,86 %
09612109	Goethestraße	5.868,61 Euro	8.949,31 Euro	3.080,70 Euro	+52,49 %
09612110	An der Rennbahn	6.923,50 Euro	10.306,17 Euro	3.382,67 Euro	+48,86 %
09612113	Muskauer Straße	31.135,31 Euro	81.202,09 Euro	50.066,78 Euro	+160,80 %
09612115	Siedlerweg	2.829,68 Euro	3.968,87 Euro	1.139,19 Euro	+40,26 %
09612116	Hermann-Löns-Straße	9.968,03 Euro	0,00 Euro	-9.968,03 Euro	-100,00 %
09612121	Waldwege	13.915,56 Euro	23.441,81 Euro	9.526,25 Euro	+68,46 %
09612122	Wiesenweg	3.294,39 Euro	0,00 Euro	-3.294,39 Euro	-100,00 %
09612125	Heinrich-Werner-Straße	0,00 Euro	3.863,09 Euro	3.863,09 Euro	
09612127	Parkstraße	6.168,44 Euro	0,00 Euro	-6.168,44 Euro	-100,00 %
09613003	Teilprogramm Aufwertung	1.204,28 Euro	0,00 Euro	-1.204,28 Euro	-100,00 %
09613005	Maßnahmen der sozialen Stadt	1,00 Euro	10.874,82 Euro	10.873,82 Euro	+1087382,00 %
09613010	Digitale Infrastruktur Schulen	0,00 Euro	80.290,70 Euro	80.290,70 Euro	
09613031	Umlaufgraben Euloer Bruch	18.971,18 Euro	38.769,68 Euro	19.798,50 Euro	+104,36 %
09613046	Dorfanger	65.407,97 Euro	28.730,58 Euro	-36.677,39 Euro	-56,07 %
09613067	Rosengarten – Interreg V	37.377,51 Euro	72.590,82 Euro	35.213,31 Euro	+94,21 %
09613069	Orientierungs- und Leitsystem	157.178,65 Euro	67.919,62 Euro	-89.259,03 Euro	-56,79 %
	Σ	6.092.490,05 Euro	10.822.562,05 Euro	4.730.072,00 Euro	+77,64 %

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.

ANHANG 2020

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	31.12.2019	31.12.2020	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	2.751.464,05 Euro	2.894.217,03 Euro	142.752,98 Euro	+5,19 %
12113000	Sondervermögen – Heiner-Schuster-Stiftung	41.599,29 Euro	41.599,29 Euro	0,00 Euro	0,00 %
12114000	Sondervermögen – Eigenbetrieb Kultur, Tourismus, Marketing Rosenstadt Forst (Lausitz)	1.000,00 Euro	1.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
10142000	Verbundene Unternehmen – Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH	15.167.279,03 Euro	15.167.279,03 Euro	0,00 Euro	0,00 %
11141000	Sonstige Beteiligungen – Stadtwerke Forst GmbH	3.432.174,00 Euro	3.432.174,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
11142000	Sonstige Beteiligungen – Kommunale Beteiligungsgesellschaft an der envia mbH	284.428,58 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	33.123.798,86 Euro	33.266.551,84 Euro	142.752,98 Euro	+0,43 %

4.3.2 Umlaufvermögen

4.3.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen

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

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

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

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

Transferleistungen sind Zuwendungen von Geld, die nicht an eine konkrete ökonomische Gegenleistung gebunden sind. Dabei muss es sich nicht immer um Leistungen des Staates handeln. Auch Spenden etc. gehören zu den Transferleistungen.

Unter den sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen werden alle öffentlich-rechtlichen Forderungen abgebildet, die in keine der vorherstehenden Kategorien zuordenbar sind.

Forderungen entstehen in der Regel zum Zeitpunkt der Leistungserbringung bzw. Bescheiderstellung. Sie sind grundsätzlich mit ihrem Nominalwert (Zahlungsbetrag) anzusetzen.

ANHANG 2020

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 2020 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	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
16110000	Gebühren	112.542,39 Euro	104.111,63 Euro	-8.430,76 Euro	-7,49 %
16120000	Beiträge	178.587,03 Euro	506.857,93 Euro	328.270,90 Euro	+183,82 %
16130000	Wertberichtigung auf Gebühren und Beiträge	-228.771,98 Euro	-229.825,85 Euro	-1.053,87 Euro	+0,46 %
16910000	Steuern	835.258,62 Euro	854.081,55 Euro	18.822,93 Euro	+2,25 %
16920000	Forderungen aus Transferleistungen	351.856,30 Euro	985.390,73 Euro	633.534,43 Euro	+180,05 %
16930000	Wertberichtigung auf Steuern, Transferleistungen und sonst. öffentlich-rechtl. Forderungen	-884.968,60 Euro	-897.383,30 Euro	-12.414,70 Euro	+1,40 %
16990000	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	660.696,97 Euro	510.274,77 Euro	-150.422,20 Euro	-22,77 %
	Σ	1.025.200,73 Euro	1.833.507,46 Euro	808.306,73 Euro	+78,84 %

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 2020 erfolgte analog den Ausführungen im Punkt 4.3.2.1.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
17110000	Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öffentlichen und dem privaten Bereich	210.975,43 Euro	242.417,02 Euro	31.441,59 Euro	+14,90 %
17150000	Privatrechtliche Forderungen gegen Sondervermögen	497.183,68 Euro	577.369,82 Euro	80.186,14 Euro	+16,13 %
17130000	Privatrechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen	241.461,87 Euro	136.683,95 Euro	-104.777,92 Euro	-43,39 %
17140000	Privatrechtliche Forderungen gegen Beteiligungen	750,00 Euro	0,00 Euro	- 750,00 Euro	-100,00 %
17170000	Wertberichtigung auf privatrechtliche Forderungen	-21.973,85 Euro	-21.942,82 Euro	31,03 Euro	-0,14 %
	Σ	928.397,13 Euro	934.527,97 Euro	6.130,84 Euro	+0,66 %

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 Lie-

ANHANG 2020

ferungen und Leistungen auf Grund von Kaufverträgen o.ä. entstehen. Beispiele hierfür sind die Vorsteuer der Betriebe gewerblicher Art, Rückzahlungsansprüche, Kautionen und Sicherheitsleistungen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
17912000	Forderungen gegen Treuhänder // Sanierungsgebiet Nordstadt	42.748,51 Euro	59.887,24 Euro	17.138,73 Euro	+40,09 %
17913000	Forderungen gegen Treuhänder // Sanierungsgebiet Westliche Innenstadt	79.024,99 Euro	74.322,60 Euro	-4.702,39 Euro	-5,95 %
17914000	Forderungen gegen Treuhänder // Stadtumbau Ost – TP Aufwertung	480.152,72 Euro	750.002,50 Euro	269.849,78 Euro	+56,20 %
17915000	Forderungen gegen Treuhänder // Stadtumbau Ost – TP Rückbau	295.941,93 Euro	320.470,03 Euro	24.528,10 Euro	+8,29 %
17916000	Forderungen gegen Treuhänder // Soziale Stadt – Regelprogramm	368.288,11 Euro	684.162,20 Euro	315.874,09 Euro	+85,77 %
17916300	Forderungen gegen Treuhänder // Sozialer Zusammenhalt	0,00 Euro	22.222,22 Euro	22.222,22 Euro	
17917000	Forderungen gegen Treuhänder // Aktive Stadtzentren	98.985,96 Euro	22.692,92 Euro	-76.293,04 Euro	-77,07 %
17918000	Forderungen gegen Treuhänder // Stadtumbau Ost - TP Sanierung, Sicherung und Erwerb	295.823,23 Euro	415.823,23 Euro	120.000,00 Euro	+40,56 %
17925000	Geleistete Zuwendungen	47.362,00 Euro	85.715,00 Euro	38.353,00 Euro	+80,98 %
17970000	Forderung aus Erstattungsansprüchen aufgrund Dienstherrenwechsel	161.675,00 Euro	158.737,00 Euro	-2.938,00 Euro	-1,82 %
17990000	Vorschüsse	1.893,78 Euro	758,68 Euro	-1.135,10 Euro	-59,94 %
	Σ	1.871.896,23 Euro	2.594.793,62 Euro	722.897,39 Euro	+38,62 %

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	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
18110010	Sparkasse Spree-Neiße	1.257.716,20 Euro	969.562,48 Euro	-288.153,72 Euro	-22,91 %
18110012	Postbank Berlin	134,78 Euro	246,51 Euro	111,73 Euro	+82,90 %
18110021	Volksbank Spree-Neiße eG	5.270,74 Euro	3.904,01 Euro	-1.366,73 Euro	-25,93 %
18110024	Sparkasse Spree-Neiße	1.597,36 Euro	3.321,71 Euro	1.724,35 Euro	+107,95 %
18110066	Commerzbank	15.942,14 Euro	0,00 Euro	-15.942,14 Euro	
18110071	Sparkasse Spree-Neiße	441,82 Euro	1.847,95 Euro	1.406,13 Euro	+318,26 %
18310070	Barkasse II	3.466,12 Euro	2.982,86 Euro	- 483,26 Euro	-13,94 %
18310072	Vorschüsse / Wechselgeld	3.370,00 Euro	3.520,00 Euro	150,00 Euro	+4,45 %
	Σ	1.287.939,16 Euro	985.385,52 Euro	-302.553,64 Euro	-23,49 %

ANHANG 2020

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	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
19110000	RAP aus Zahlungen	101.413,18 Euro	91.045,06 Euro	-10.368,12 Euro	-10,22 %
19122000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // SG Nordstadt	518.688,56 Euro	343.581,13 Euro	-175.107,43 Euro	-33,76 %
19122100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // SG Nordstadt	53.725,30 Euro	50.897,65 Euro	-2.827,65 Euro	-5,26 %
19123000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // SG Westl. Innenstadt	514.208,81 Euro	455.994,09 Euro	-58.214,72 Euro	-11,32 %
19123100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // SG Westl. Innenstadt	16.000,00 Euro	15.200,00 Euro	- 800,00 Euro	-5,00 %
19124000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm Aufwertung	812.394,95 Euro	740.338,38 Euro	-72.056,57 Euro	-8,87 %
19124100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // Teilprogramm Aufwertung	674.926,33 Euro	649.936,31 Euro	-24.990,02 Euro	-3,70 %
19126000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Soziale Stadt	0,00 Euro	8.778,18 Euro	8.778,18 Euro	
19127000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Maßnahmen ASZ	215.626,68 Euro	204.202,37 Euro	-11.424,31 Euro	-5,30 %
19127100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	106.013,68 Euro	100.949,05 Euro	-5.064,63 Euro	-4,78 %
19128000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm SSE	693.753,95 Euro	693.753,95 Euro	0,00 Euro	0,00 %
19129000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Sonstige	57.142,90 Euro	66.938,52 Euro	9.795,62 Euro	+17,14 %
	Σ	3.763.894,34 Euro	3.421.614,69 Euro	-342.279,65 Euro	-9,09 %

4.3.4 Eigenkapital

Unter Eigenkapital versteht man in der kaufmännischen Bilanz die Differenz zwischen dem Vermögen auf der Aktivseite und den Schulden auf der Passivseite. Dabei ist wichtig, dass das Eigenkapital der Stadt Forst (Lausitz) nicht in einer bestimmten Form vorliegt, sondern der Gegenwert des Eigenkapitals bereits für Investitionen verwendet worden ist oder für Investitionen bereit steht.

Das Basis-Reinvermögen wurde im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz der Stadt Forst (Lausitz) zum 01.01.2011 einmalig erfasst. Es stellt die Differenz zwischen Vermögen und Schulden dar. Dieses Basis-Reinvermögen darf in den Folgejahren grundsätzlich nicht verändert werden, da es den Gradmesser für die Einhaltung der intergenerativen Gerechtigkeit darstellt.

Entsprechend § 25 KomHKV sind Rücklagen gesondert unter dem Punkt Eigenkapital auszuweisen. Hierzu gehören Überschussrücklagen, Sonderrücklagen sowie zweckgebundene Rücklagen. Die Überschussrücklage teilt sich in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und in die Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses. Diese Aufspaltung ergibt sich aufgrund der Trennung in ein ordentliches und ein außerordentliches Ergebnis, so dass Überschüsse in beiden Ergebnisarten entstehen können. Im § 26 KomHKV ist genau geregelt wie die Jahresfehlbeträge bzw. die Jahresüberschüsse zu verwenden sind.

ANHANG 2020

Im Haushaltsjahr 2020 entstand bei der Stadt Forst (Lausitz) ein jahresbezogener Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 1.084.471,48 Euro und ein Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 30.780,79 Euro. Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt. Die Rücklage beträgt nun 1.314.473,27 Euro und wird in das Haushaltsjahr 2021 vorgetragen. Der Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses wird in voller Höhe zur Deckung des bestehenden Verlustvortrages aus außerordentlichem Ergebnis genutzt. Der verbleibende Verlustvortrag aus außerordentlichem Ergebnis in Höhe von 8.486,78 Euro wird in das Haushaltsjahr 2021 vorgetragen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	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	230.001,79 Euro	1.314.473,27 Euro	1.084.471,48 Euro	+471,51 %
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	2.657.479,41 Euro	2.627.798,43 Euro	-29.680,98 Euro	-1,12 %
20260000	Sonderrücklage Heiner-Schuster-Stiftung	42.431,35 Euro	42.535,35 Euro	104,00 Euro	+0,25 %
20310000	Verlustvortrag aus ordentlichem Ergebnis	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
20320000	Verlustvortrag aus außerordentlichem Ergebnis	-39.267,57 Euro	-8.486,78 Euro	30.780,79 Euro	-78,39 %
	Σ	8.463.797,17 Euro	9.549.472,46 Euro	1.085.675,29 Euro	+12,83 %

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 2020 vom Ministerium der Finanzen des Landes Brandenburg eine investive Schlüsselzuweisung in Höhe von 874.951,00 Euro erhalten. Dieser Betrag wurde den daraus finanzierten Maßnahmen zugeordnet und entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes aufgelöst. Hierzu gehören beispielsweise:

- Dreiseitenkipper
- Mähcontainer
- Kompaktmäher
- Hallentüren Turnhalle Groß Bademeusel
- Teleskoplader
- Turnhalle Keune
- Schwimmhalle

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	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
23110000	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	48.109.621,95 Euro	46.182.971,85 Euro	-1.926.650,10 Euro	-4,00 %
23112000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // SG Nordstadt	398.375,49 Euro	278.891,79 Euro	-119.483,70 Euro	-29,99 %

ANHANG 2020

23113000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // SG Westliche Innenstadt	358.805,92 Euro	319.196,10 Euro	-39.609,82 Euro	-11,04 %
23114000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm Aufwertung	1.143.906,26 Euro	1.073.000,17 Euro	-70.906,09 Euro	-6,20 %
23116000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Soziale Stadt	0,00 Euro	7.315,15 Euro	7.315,15 Euro	
23117000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	247.122,71 Euro	234.581,54 Euro	-12.541,17 Euro	-5,07 %
23118000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm SSE	693.753,95 Euro	693.753,95 Euro	0,00 Euro	0,00 %
	Σ	50.951.586,28 Euro	48.789.710,55 Euro	-2.161.875,73 Euro	-4,24 %

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 2020 wurden u.a. die folgenden Beiträge erhoben und passiviert:

- Am Hirschsprung
- Dornbuschweg
- Ebereschenweg
- Heideweg
- Luisenweg
- Margaretenweg

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
23210000	Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	6.364.133,17 Euro	6.650.559,66 Euro	286.426,49 Euro	+4,50 %
	Σ	6.364.133,17 Euro	6.650.559,66 Euro	286.426,49 Euro	+4,50 %

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	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
23310000	Sonstige Sonderposten	2.617.937,60 Euro	2.578.399,63 Euro	-39.537,97 Euro	-1,51 %
	Σ	2.617.937,60 Euro	2.578.399,63 Euro	-39.537,97 Euro	-1,51 %

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.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
23511041	Investitionszuweisungen vom Land - Grundschule Mitte	0,00 Euro	50.583,74 Euro	50.583,74 Euro	
23511045	Investitionszuweisungen vom Land – Grundschule Keune	468.250,03 Euro	1.106.733,26 Euro	638.483,23 Euro	+136,36 %
23511083	Investitionszuweisungen vom Land – Kinder- und Jugendzentr.	351.000,00 Euro	0,00 Euro	-351.000,00 Euro	-100,00 %

ANHANG 2020

23511101	Investitionszuweisungen vom Land - Schwimmhalle	2.391.354,38 Euro	4.557.080,72 Euro	2.165.726,34 Euro	+90,56 %
23511164	Investitionszuweisungen vom Land – Brandenburgisches Textilmuseum	0,00 Euro	610.886,00 Euro	610.886,00 Euro	
23512000	Investitionszuweisungen vom Land - Straßenausbau-Mehrbelastungsausgleich	162.450,02 Euro	303.453,60 Euro	141.003,58 Euro	+86,80 %
23512055	Investitionszuweisungen vom Land – Skurumer Straße	32.718,01 Euro	0,00 Euro	-32.718,01 Euro	-100,00 %
23513003	Investitionszuweisungen vom Land – Teilprogramm Aufwertung	946,20 Euro	0,00 Euro	- 946,20 Euro	-100,00 %
23513005	Investitionszuweisungen vom Land – Maßnahmen der sozialen Stadt	1.040,69 Euro	8.783,92 Euro	7.743,23 Euro	+744,05 %
23514001	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten - Investitionszuweisungen vom Land - Bewegliches Vermögen	0,00 Euro	126.784,35 Euro	126.784,35 Euro	
23559113	Investitionszuschüsse von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen - Muskauer Straße	5.855,80 Euro	6.011,20 Euro	155,40 Euro	+2,65 %
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	2.229,65 Euro	2.229,65 Euro	0,00 Euro	0,00 %
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 %
23579095	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Dünenweg	1.986,23 Euro	1.986,23 Euro	0,00 Euro	0,00 %
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 %
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	11.711,58 Euro	11.789,29 Euro	77,71 Euro	+0,66 %
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	0,00 Euro	-3.940,15 Euro	-100,00 %

ANHANG 2020

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	0,00 Euro	-1.365,57 Euro	-100,00 %
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	0,00 Euro	-4.154,49 Euro	-100,00 %
23592091	Beiträge und ähnlich Entgelte – Buschweg	0,00 Euro	22.800,99 Euro	22.800,99 Euro	
	Σ	3.486.613,95 Euro	6.856.734,10 Euro	3.370.120,15 Euro	+96,66 %

4.3.6 Rückstellungen

4.3.6.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Gemäß § 1 Abs. 1 KomHKV sind für Pensionsverpflichtungen nach beamtenrechtlichen Vorschriften Rückstellungen zu bilden. Die unmittelbaren Pensionsverpflichtungen der Stadt Forst (Lausitz) werden nach dem in § 6a Abs. 3 Satz 2 EStG dargelegten Teilwertverfahren bewertet.

Die Gemeinden sind ferner verpflichtet, neben den Rückstellungen für bestehende Pensionsverpflichtungen und künftige Pensionsansparungen auch Ansprüche aus Beihilfeverpflichtungen anzusetzen.

Die unmittelbaren Pensionsverpflichtungen sowie die Beihilfeverpflichtungen wurden mittels versicherungsmathematischem Teilwertverfahren unter Verwendung der „Richttafeln 2005 G“ von Klaus Heubeck und einem Rechnungszinsfuß von 5% sowie einem jährlichen Steigerungsgrad für Dienst- und Versorgungsbezüge bzw. Beihilfeaufwendungen von 1,5% ermittelt. Diese Ermittlung erfolgte durch ein vom Kommunalen Versorgungsverband Brandenburg beauftragtes Unternehmen.

Weiterhin müssen die Aufstockungsbeträge und die bis 31.12.2020 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	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
25110000	Pensionsrückstellungen	2.843.064,00 Euro	2.319.282,00 Euro	-523.782,00 Euro	-18,42 %
25111000	Pensionsrückstellungen // Erstattungsansprüche aufgrund Dienstherrwechsel	161.675,00 Euro	158.737,00 Euro	-2.938,00 Euro	-1,82 %
25120000	Beihilferückstellungen	609.719,00 Euro	421.473,00 Euro	-188.246,00 Euro	-30,87 %
25131000	ATZ-Rückstellungen // Aufstockungsbetrag	11.599,39 Euro	59.322,25 Euro	47.722,86 Euro	+411,43 %
25132000	ATZ-Rückstellungen // Erfüllungsrückstand	39.083,09 Euro	16.081,44 Euro	-23.001,65 Euro	-58,85 %
	Σ	3.665.140,48 Euro	2.974.895,69 Euro	-690.244,79 Euro	-18,83 %

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.

ANHANG 2020

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) Personalrückstellungen gebildet für die Zahlung von Abfindungen im Rahmen von einzelvertraglichen Regelungen und sonstigen Abfindungen sowie für die leistungsorientierte Bezahlung und die Zahlung von Geldzuwendungen bei Dienstjubiläen.

Des Weiteren wurde eine Rückstellung für Archivierungskosten gebildet. Sie bildet die Tatsache ab, dass es eine gesetzliche Aufbewahrungspflicht für Geschäftsunterlagen gibt und hierfür Personal- und Sachkosten der Aufbewahrung anfallen.

Unter den Entschädigungsansprüchen wurden die Rückstellungen für Restititionen 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	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
28210000	Drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverf.	119.100,00 Euro	133.334,96 Euro	14.234,96 Euro	+11,95 %
28311100	Rückstellung für nicht in Anspruch genommener Urlaub	60.507,38 Euro	67.060,59 Euro	6.553,21 Euro	+10,83 %
28311200	Rückstellung für Gleitzeitüberhänge	167.164,13 Euro	122.017,17 Euro	-45.146,96 Euro	-27,01 %
28311300	Rückstellung für Abfindungen einzelvertraglicher Regelungen	106.433,85 Euro	4.428,41 Euro	-102.005,44 Euro	-95,84 %
28311400	Rückstellung für sonstige Abfindungen	272.403,82 Euro	214.100,00 Euro	-58.303,82 Euro	-21,40 %
28311500	Rückstellung für leistungsorientierte Bezahlung	153.982,20 Euro	153.273,16 Euro	- 709,04 Euro	-0,46 %
28311600	Jubiläumrückstellung	29.680,98 Euro	29.355,60 Euro	- 325,38 Euro	-1,10 %
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 %
28319000	Rückstellung für sonstige Verwahrungen	20.267,34 Euro	20.407,34 Euro	140,00 Euro	+0,69 %
	Σ	1.493.967,31 Euro	1.308.404,84 Euro	-185.562,47 Euro	-12,42 %

4.3.6.3 Rückstellungsübersicht

(alle Angaben in Euro)

Rückstellungsarten	Bestand 31.12.2019	Zuführungen	Inanspruchnahme	Auflösung	Bestand 31.12.2020
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.665.140,48	880.267,00	1.570.511,79	0,00	2.974.895,69
Pensionsrückstellungen	2.843.064,00	826.831,00 €	1.350.613,00 €	0,00 €	2.319.282,00
Pensionsrückstellungen // Dienstherrnwechsel	161.675,00	0,00 €	2.938,00 €	0,00 €	158.737,00
Beihilferückstellungen	609.719,00	0,00 €	188.246,00 €	0,00 €	421.473,00
ATZ-Rückstellungen // Aufstockungsbetrag	11.599,39	53.436,00 €	5.713,14 €	0,00 €	59.322,25
ATZ-Rückstellungen // Erfüllungsrückstand	39.083,09	0,00 €	23.001,65 €	0,00 €	16.081,44
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANHANG 2020

Sonstige Rückstellungen	1.493.967,31	371.488,60	541.000,59	16.050,48	1.308.404,84
Drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	119.100,00	25.400,00 €	5.479,95 €	5.685,09 €	133.334,96
nicht in Anspruch genommenen Urlaub	60.507,38	67.060,59 €	60.507,38 €	0,00 €	67.060,59
Gleitzeitüberhänge	167.164,13	122.017,17 €	167.164,13 €	0,00 €	122.017,17
Abfindungen EVR	106.433,85	0,00 €	92.513,11 €	9.492,33 €	4.428,41
sonstige Abfindungen	272.403,82	0,00 €	58.303,82 €	0,00 €	214.100,00
leistungsorientierte Bezahlung	153.982,20	153.273,16 €	153.982,20 €	0,00 €	153.273,16
Jubiläen	29.680,98	3.597,68 €	3.050,00 €	873,06 €	29.355,60
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
für sonstige Verwahrungen	20.267,34	140,00 €	0,00 €	0,00 €	20.407,34
Σ	5.159.107,79	1.251.755,60	2.111.512,38	16.050,48	4.283.300,53

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	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
32171000	Kreditinstitute // Laufzeit bis 1 Jahr // fester Zins	207.374,82 Euro	210.428,25 Euro	3.053,43 Euro	+1,47 %
32172000	Kreditinstitute // Laufzeit 1-5 Jahre // fester Zins	799.980,15 Euro	1.804.268,06 Euro	1.004.287,91 Euro	+125,54 %
32173000	Kreditinstitute // Laufzeit mehr als 5 Jahre // fester Zins	430.362,88 Euro	296.646,72 Euro	-133.716,16 Euro	-31,07 %
	Zwischen - Σ	1.437.717,85 Euro	2.311.343,03 Euro	873.625,18 Euro	+60,76 %
32990000	Zinsabgrenzungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
	Σ	1.437.717,85 Euro	2.311.343,03 Euro	873.625,18 Euro	+60,76 %

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

lfd. Nr.	Kreditinstitut	Zinssatz	Zinsbindung	Stand 31.12.2020	mit einer Restlaufzeit von			voraussichtl. Stand 31.12.2021
					bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
1	Deutsche Kreditbank AG	2,760%	30.12.2021	318.414,09	27.759,64	164.231,36	126.423,09	290.654,45
2	Investitionsbank des Landes Brandenburg	2,670%	30.12.2030	303.480,66	26.423,33	156.633,81	120.423,52	277.057,33
3	Deutsche Kreditbank AG	2,440%	30.03.2029	119.127,42	13.199,22	56.128,09	49.800,11	105.928,20
4	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,382%	30.06.2025	342.468,67	75.744,91	266.723,76	0,00	266.723,76
5	Investitionsbank des Landes Brandenburg	1,460%	30.06.2023	55.071,05	21.735,04	33.336,01	0,00	33.336,01
6	Deutsche Kreditbank AG	1,520%	30.12.2022	91.781,14	45.566,11	46.215,03	0,00	46.215,03
7	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,000 %	30.12.2023	0,00	0,00	1.081.000,00	0,00	1.081.000,00
				1.230.343,03	210.428,25	1.804.268,06	296.646,72	2.100.914,78

ANHANG 2020

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 einget.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
33170000	Kreditinstitute // Laufzeit bis 1 Jahr; fester Zins	20.000.000,00 Euro	20.000.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
33170100	Kreditinstitute // Laufzeit 1-5 Jahre; fester Zins	19.500.000,00 Euro	19.500.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
33171000	Kreditinstitute // Laufzeit bis 1 Jahr; variabler Zins	0,00 Euro	111.388,53 Euro	111.388,53 Euro	
	Zwischen - Σ	39.500.000,00 Euro	39.611.388,53 Euro	111.388,53 Euro	+0,28 %
33990000	Zinsabgrenzungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
	Σ	39.500.000,00 Euro	39.611.388,53 Euro	111.388,53 Euro	+0,28 %

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

lfd. Nr.	Kreditinstitut	Zinssatz	Zinsbindung	Stand 31.12.2020	mit einer Restlaufzeit von			voraussichtl. Stand 31.12.2021
					bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
1	ING-DiBA AG	-0,450%	26.02.2021	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	111.388,00	111.388,00	0,00	0,00	1.000.000,00
				39.611.388,00	20.111.388,00	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.

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	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
38112000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // SG Nordstadt	0,00 Euro	11.425,83 Euro	11.425,83 Euro	
38113000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // SG Westliche Innenstadt	71.050,85 Euro	66.348,46 Euro	-4.702,39 Euro	-6,62 %
38114000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Teilprogramm Aufwertung	377.290,88 Euro	610.538,36 Euro	233.247,48 Euro	+61,82 %
38115000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Teilprogramm Rückbau	295.941,93 Euro	320.470,03 Euro	24.528,10 Euro	+8,29 %
38116000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Soziale Stadt	301.614,93 Euro	524.465,45 Euro	222.850,52 Euro	+73,89 %
38116300	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Sozialer Zusammenhalt	0,00 Euro	20.000,00 Euro	20.000,00 Euro	
38117000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Aktive Stadtzentren	68.614,31 Euro	17.404,64 Euro	-51.209,67 Euro	-74,63 %

ANHANG 2020

38118000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Teilprogramm Sanierung, Sicherung und Erwerb	295.823,23 Euro	415.823,23 Euro	120.000,00 Euro	+40,56 %
	Σ	1.410.336,13 Euro	1.986.476,00 Euro	576.139,87 Euro	+40,85 %

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	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
35110000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	836.225,75 Euro	1.517.697,90 Euro	681.472,15 Euro	+81,49 %
36111000 36111100	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.951.878,90 Euro	3.778.963,07 Euro	-172.915,83 Euro	-4,38 %
	Σ	4.788.104,65 Euro	5.296.660,97 Euro	508.556,32 Euro	+10,62 %

4.3.7.5 Verbindlichkeiten gegenüber Finanzanlagevermögen

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
35150000 36115000 37919000 37950000	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	927.143,41 Euro	899.487,04 Euro	-27.656,37 Euro	-2,98 %
35130000	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	14.849,48 Euro	17.972,34 Euro	3.122,86 Euro	+21,03 %
35140000	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	37.616,57 Euro	49.087,23 Euro	11.470,66 Euro	+30,49 %
	Σ	979.609,46 Euro	966.546,61 Euro	-13.062,85 Euro	-1,33 %

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	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
37910000	Sonstige Verbindlichkeiten – privater und öffentlicher Bereich	1.011.327,70 Euro	1.356.614,07 Euro	345.286,37 Euro	+34,14 %
37915000	Übrige Verbindlichkeiten – Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	216.264,16 Euro	107.015,97 Euro	-109.248,19 Euro	-50,52 %
37916000	Übrige Verbindlichkeiten – Nordumfahrung	106.000,00 Euro	106.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
37990000	Übrige Verbindlichkeiten – Verwahrungen	119.204,29 Euro	126.756,49 Euro	7.552,20 Euro	+6,34 %
	Σ	1.452.796,15 Euro	1.696.386,53 Euro	243.590,38 Euro	+16,77 %

ANHANG 2020

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	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
39110000	RAP aus Zahlungen	315.205,57 Euro	301.370,83 Euro	-13.834,74 Euro	-4,39 %
39111000	RAP aus Zahlungen - Friedhofsgebühren	1.239.366,53 Euro	1.273.446,87 Euro	34.080,34 Euro	+2,75 %
	Σ	1.554.572,10 Euro	1.574.817,70 Euro	20.245,60 Euro	+1,30 %

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 2020 gegenüber dem Vorjahr um etwa 4.800 % gestiegen.

Im Haushaltsjahr 2020 kam es zu einem größeren Verkauf von Flächen im Gewerbegebiet der Stadt Forst (Lausitz) (Sachkonto 49312000).

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
49110000	Außerordentliche periodengerechte Erträge	233,52 Euro	0,00 Euro	- 233,52 Euro	
49311000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind – Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.664,74 Euro	17.694,02 Euro	10.029,28 Euro	+130,85 %
49312000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentl. Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	0,00 Euro	369.702,00 Euro	369.702,00 Euro	
	Σ	7.898,26 Euro	387.396,02 Euro	379.497,76 Euro	+4804,83 %

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.

ANHANG 2020

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 2019 um etwa 650 % erhöht. Bei den Mehraufwendungen des Sachkontos 59310000 im Haushaltsjahr 2020 handelt es sich um die Ausbuchung von Restbuchwerten welche durch die Grundstücksverkäufe entstanden sind. Die Restbuchwerte der im Haushaltsjahr 2019 verkauften Grundstücke waren geringer.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
59310000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	47.056,63 Euro	353.988,27 Euro	306.931,64 Euro	+652,26 %
59311000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	109,20 Euro	2.502,00	2.392,80 Euro	+2191,21 %
59312000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	0,00 Euro	124,96	124,96 Euro	
	Σ	47.165,83 Euro	356.615,23 Euro	309.449,40 Euro	+656,09 %

4.5 Erläuterungen des periodenfremden Ergebnisses

Das periodenfremde Ergebnis beläuft sich im Haushaltsjahr 2020 auf 102.427,74 Euro und setzt sich wie folgt zusammen:

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Differenz	%
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	146.463,33 Euro	206.719,85 Euro	60.256,52 Euro	+41,14 %
54930000	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	172.332,00 Euro	130.160,78 Euro	-42.171,22 Euro	-24,47 %
	Periodenfremdes Ergebnis	-25.868,67 Euro	76.559,07 Euro	102.427,74 Euro	-395,95 %

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.

Bei den periodenfremden Erträgen handelt es sich insbesondere um:

- Betriebskostenabrechnungen 2019 aus Vermietung und Verpachtung (ca. 10 TEUR)
- Erstattungen aus Endabrechnungen Strom/Wasser/Gas (ca. 75 TEUR)
- Konzessionsabgaben (ca. 4 TEUR)
- Schulkostenerstattungen 2018 und 2019 (ca. 73 TEUR)

Die periodenfremden Aufwendungen setzen sich im Wesentlichen zusammen aus:

- Jahresendabrechnungen Strom/Wasser/Gas (ca. 74 TEUR)

5. Abweichung von der linearen Abschreibungsmethode

Von der linearen Abschreibungsmethode wurde nicht abgewichen. Alle Vermögensgegenstände wurden nach dieser Methode abgeschrieben.

ANHANG 2020

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
7	2308/002/00024/0001	EdV RT: Rat der Gemeinde Groß Jamno	katasterl. Nutart VS, jedoch nicht öffentlich gewidmet, RNA Weg	Stadt stellt keinen Zuordnungsantrag DB AG, BVVG und Bund haben kein Zuordnungsinteresse	Keine Bewertung, da Zuordnung nicht beantragt wird

9. Sachverhalte, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können sowie Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, soweit diese nicht in der Verbindlichkeitsübersicht angegeben sind

Die Stadt Forst (Lausitz) hat für die folgende Gesellschaft eine Ausfallbürgschaft übernommen, woraus sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können:

ANHANG 2020

Gesellschaft	Art	Betrag	Restschuld 31.12.2020	Geschäftsanteile
Forster Wohnungsbau- gesellschaft mbH	Modifizierte Aus- fallbürgschaft (DKB)	17.850.000 Euro	11.515.604,11 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:

	31.12.2019	31.12.2020	Differenz
(Rechnerische) Unterdeckung der KVBbg-ZVK	331.000.000 Euro	358.000.000 Euro	
Maßgeblicher Anteilssatz für den Arbeitgeber Stadt Forst (Lausitz)	0,24594 %	0,24592 %	
Gesamtbetrag der in der Bilanz nicht ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung	814.061 Euro	880.394 Euro	66.333 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 belasten übertragene Ermächtigungen nicht mehr das Ergebnis des Jahres, in dem die Übertragungen stattfinden. Sie stellen aber eine Vorbelastung des/der folgenden Haushaltsjahre/s dar.

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

11.2 Finanzhaushalt

Leistung	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Betrag	Bemerkungen
11.1.02.300	ADV	01310000	DV-Software	39.995,72 Euro	diverse Software
11.1.02.300	ADV	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.263,69 Euro	Technik NetCallUp
11.1.02.400	Stadtarchiv	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.500,00 Euro	Archivscanner
11.1.03.200	Vermögensverwaltung	09110000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	20.920,33 Euro	Vermessung Spremberger Straße

ANHANG 2020

11.1.05.100	Betriebsamt	07110000	Fahrzeuge	4.688,04 Euro	Tandemanhänger
11.1.06.100	Gebäudemanagement	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.000,00 Euro	Transportkarre
11.1.07.100	Verwaltungsgebäude	03930000	Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	52.261,99 Euro	Schließsystem
12.6.01.100	Brandschutz	04610000	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.189,98 Euro	Bohrung Brunnen
12.6.01.100	Brandschutz	07110000	Fahrzeuge	240.000,00 Euro	Fahrzeuge
12.6.01.100	Brandschutz	07310000	Technische Anlagen	42.418,56 Euro	Hochleistungssirene
12.6.02.100	Feuerwehrrätehäuser	09611027	Anlagen im Bau - Feuerwehrrätehaus Groß Bademeusel	149.275,63 Euro	Planungs- und Baukosten
21.1.01.100	Grundschule Forst Mitte	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	28.219,54 Euro	Notebooks
21.1.01.300	Grundschule Keune	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.705,65 Euro	Ausstattung Turnhalle
21.1.01.300	Grundschule Keune	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	34.090,58 Euro	Notebooks/Ausstattung Turnhalle
21.1.01.400	Grundschule Nordstadt	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.761,88 Euro	Sitz-Tischkombinationen
21.1.01.400	Grundschule Nordstadt	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	68.581,85 Euro	Notebooks/Drehstühle
21.1.02.100	Grundschule Forst Mitte	09611041	Anlagen im Bau - Grundschule Mitte	386.930,18 Euro	Baukosten
21.1.02.300	Grundschule Keune	09611045	Anlagen im Bau - Grundschule Keune	572.120,82 Euro	Baukosten
21.6.01.100	Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	41.399,48 Euro	Notebooks
24.3.01.100	Sonstige Schulische Aufgaben	17925000	Sonstige Vermögensgegenstände - geleistete Zuwendungen	130.664,00 Euro	Zuwendungen an freie Schulträger
25.2.02.100	Brandenburgisches Textilmuseum	09611164	Anlagen im Bau - Brandenburgisches Textilmuseum	733.163,09 Euro	Planungs- und Baukosten
36.5.01.300	Kita Kinderland	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.732,56 Euro	Garderobenausstattung
36.5.01.300	Kita Kinderland	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	18.727,04 Euro	Garderobenausstattung
36.5.02.300	Kita Kinderland	09611063	Anlagen im Bau - Kita Kinderland	52.501,87 Euro	Planungskosten
36.6.01.200	Kinder- und Jugenddorf	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.795,70 Euro	Küchenmobiliar
42.5.01.200	Schwimmhalle	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	47.315,84 Euro	Küchenausstattung/Mobiliar
42.5.01.200	Schwimmhalle	17921000	Sonstige Vermögensgegenstände - Vorsteuer	8.990,01 Euro	Umsatzsteuer Küchenausstattung/Mobiliar
42.5.02.100	Sportstätten	09611103	Anlagen im Bau - Rad- und Reitstadion	601.147,56 Euro	Planungs- und Baukosten
42.5.02.100	Sportstätten	09611104	Anlagen im Bau - Turnhalle Groß Bademeusel	21.314,58 Euro	Hallentüren/Fassadenerneuerung
42.5.02.100	Sportstätten	09611105	Anlagen im Bau - Sport- und Freizeitzentrum	100.000,00 Euro	Planungs- und Baukosten
42.5.02.200	Schwimmhalle	09611101	Anlagen im Bau - Schwimmhalle	775.173,13 Euro	Baukosten
42.5.02.200	Schwimmhalle	17921000	Sonstige Vermögensgegenstände - Vorsteuer	147.282,91 Euro	Umsatzsteuer Baukosten
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	09612034	Anlagen im Bau - Meisenweg	28.770,95 Euro	Planungs- und Baukosten
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	09612056	Anlagen im Bau - Südstraße	743,67 Euro	Straßenbeleuchtung

ANHANG 2020

54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612058	Anlagen im Bau - Simmersdorfer Straße	1.302,51 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612059	Anlagen im Bau - Kreuzschen- kenstraße	2.233,19 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612079	Anlagen im Bau - Innerstädti- sche Neißbrücke	20.000,00 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612080	Anlagen im Bau - Kastanienstra- ße	806,73 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612081	Anlagen im Bau - Friedhofstraße	12.153,81 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612083	Anlagen im Bau - Grabenweg	451.190,61 Euro	Planungs- und Baukos- ten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612091	Anlagen im Bau - Buschweg	23.837,08 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612095	Anlagen im Bau - Dünenweg	1.986,23 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612098	Anlagen im Bau - Buchenstraße	2.302,12 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612105	Anlagen im Bau - Am Waldgürtel	961,12 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612106	Anlagen im Bau - An der Malxe	826,74 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612107	Anlagen im Bau - Falkenstraße	57.988,62 Euro	Planungs- und Baukos- ten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612108	Anlagen im Bau - Förstereiweg	589,28 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612109	Anlagen im Bau - Goethestraße	65.002,79 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612110	Anlagen im Bau - An der Renn- bahn	24.844,44 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612113	Anlagen im Bau - Muskauer Straße	221.486,84 Euro	Planungs- und Baukos- ten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612114	Anlagen im Bau - Friedrich- Klinke-Weg	861,12 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612115	Anlagen im Bau - Siedlerweg	30.830,02 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612117	Anlagen im Bau - Noßdorfer Straße	4.438,10 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612118	Anlagen im Bau - Am Birken- wäldchen	2.078,80 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612119	Anlagen im Bau - Alsenstraße	1.054,62 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612120	Anlagen im Bau - Hainenweg	991,56 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612121	Anlagen im Bau - Waldwege	129.470,57 Euro	Planungs- und Baukos- ten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612125	Anlagen im Bau - Heinrich- Werner-Straße (inkl. Brücke)	6.136,91 Euro	Planungskosten
54.0.01.200	Bau von Teileinrichtun- gen an Kreisstraßen	09612104	Anlagen im Bau - Domsdorfer Straße	3.778,83 Euro	Entwicklungspflege
54.0.01.400	Bau von Teileinrichtun- gen an Bundesstraßen	09612006	Anlagen im Bau - Euloer Straße	35.815,61 Euro	Planungskosten
54.0.01.400	Bau von Teileinrichtun- gen an Bundesstraßen	09612077	Anlagen im Bau - Spremberger Straße	2.116,87 Euro	Entwicklungspflege

ANHANG 2020

54.0.01.400	Bau von Teileinrichtungen an Bundesstraßen	09612112	Anlagen im Bau - Cottbuser Straße	33.072,32 Euro	Planungskosten
55.1.01.200	Bau von Spielplätzen	04710000	Bauten auf Sonderflächen	29.378,72 Euro	Spielplatzbau Groß Jamno
55.1.01.200	Bau von Spielplätzen	09110000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	4.466,40 Euro	Grunderwerb Groß Jamno
55.1.02.100	Unterhaltung öffentlicher Grünanlagen	07110000	Fahrzeuge	38.282,24 Euro	Aufsitzmäher, Kehrwalze, Anbaustreuer
55.1.04.100	Rosengarten	09613067	Anlagen im Bau - Rosengarten Interreg V	893.654,98 Euro	Planungs- und Baukosten
55.2.01.100	Öffentliche Gewässer	09613031	Anlagen im Bau - Umlaufgraben Euloer Bruch	185.710,71 Euro	Baukosten
55.3.01.100	Friedhöfe	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.500,00 Euro	Schöpfbecken
57.1.01.200	Projektarbeit	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	672,35 Euro	Notebook
57.3.03.100	Dorfgemeinschaftshäuser	09611142	Anlagen im Bau - Freizeittreff Bohrau	30.000,00 Euro	Baukosten
57.3.03.100	Dorfgemeinschaftshäuser	09611162	Anlagen im Bau - Ortsteil Briesnig	921,92 Euro	Ausbau Dachgeschoss Dorfgemeinschaftshaus
			Σ	6.734.443,90 Euro	

11.3 Ergebnishaushalt

Leistung	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Betrag	Bemerkungen
11.1.01.300	Öffentlichkeitsarbeit	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.666,60 Euro	Aktualisierung Ehrentafeln, Ehrenmedaillen
11.1.02.100	Personalverwaltung	54112000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	20.000,00 Euro	coronabedingte Mehraufwendungen für Mitarbeiter
11.1.02.300	ADV	52220000	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	9.900,80 Euro	Erweiterung von Netzwerken, Wartungslizenzen
11.1.02.400	Stadtarchiv	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.385,87 Euro	Archivierungsmaterialien
11.1.02.400	Stadtarchiv	54311000	Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	550,70 Euro	Verpackungsmaterialien
11.1.06.100	Gebäudemanagement	54313000	Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	5.764,91 Euro	Ermittlung Sanierungsaufwand Cottbuser Straße
11.1.09.100	Gemeindeorgane	52710200	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	20.071,08 Euro	Ortsteilpauschalen
12.6.01.100	Brandschutz	52611000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	2.243,21 Euro	Einsatzkleidung
12.6.01.100	Brandschutz	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	990,04 Euro	Spendengelder
21.1.01.300	Grundschule Keune	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5.652,80 Euro	Ausstattung Turnhalle
21.1.01.300	Grundschule Keune	54315000	Geschäftsaufwendungen – geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	13.331,93 Euro	Ausstattung Turnhalle
21.1.01.400	Grundschule Nordstadt	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	386,16 Euro	Lernmaterialien
21.1.01.400	Grundschule Nordstadt	54315000	Geschäftsaufwendungen – geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	2.132,88 Euro	Schülerstühle/Headsets
21.1.02.400	Grundschule Nordstadt	52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.743,40 Euro	Reparatur Sonnenschutz
24.2.01.100	Schulsozialfonds Grundsch. Forst Mitte	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.208,27 Euro	Restmittel Schulsozialfonds
24.2.01.300	Schulsozialfonds Grundschule Keune	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	635,12 Euro	Restmittel Schulsozialfonds
24.2.01.400	Schulsozialfonds Grundschule Nordstadt	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.188,17 Euro	Restmittel Schulsozialfonds
24.2.01.500	Schulsozialfonds Guttenberg Oberschule Forst (Lausitz)	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.026,53 Euro	Restmittel Schulsozialfonds
36.5.01.300	Kita Kinderland	54315000	Geschäftsaufwendungen – geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	10.413,90 Euro	Mobiliar

ANHANG 2020

36.5.02.100	Kita Regenbogen	52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.276,00 Euro	Reparaturarbeiten
36.5.02.600	Hort Sonnenstadt	52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.479,83 Euro	Reparatur Notlichtanlage
36.5.02.700	Kita Friedrich Fröbel	52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.213,20 Euro	Vergrößerung Türöffnung
36.6.02.100	Einrichtungen der Jugendarbeit	52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	151.318,62 Euro	Kinder- und Jugendzentrum - Planungskosten
42.5.02.100	Sportstätten	52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.664,66 Euro	Revisionschacht Stadion
51.1.01.100	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	34.738,77 Euro	Verkehrsentwicklungsplanung
51.1.01.700	Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	55110000	Zinsaufwendungen / Land	2.549,81 Euro	Zinszahlungen
54.0.02.100	Unterhaltung von Gemeindestraßen	52217000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung touristische Radwege	44.600,00 Euro	Sanierung Radwege
55.1.01.100	Bau von öffentlichen Grünanlagen	52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	8.113,42 Euro	Pflegeleistungen
55.1.02.100	Unterhaltung öffentlicher Grünanlagen	52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	12.053,14 Euro	Entwicklungspflege
55.1.04.100	Rosengarten	52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.621,79 Euro	Wartungsarbeiten, Akku Sicherheitsbeleuchtung
55.3.01.200	Ehrenhaine und Kriegsgräber	52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	381.917,10 Euro	Sanierung Sowjetischer Ehrenfriedhof
71.1.01.100	Heiner-Schuster-Stiftung	53180000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	913,18 Euro	80% der Zinsen für Zuwendungen an Bedürftige
			Σ	768.751,89 Euro	

12. Übersicht über die von der Gemeinde bewirtschafteten Treuhandmittel und über das Stiftungsvermögen

12.1 Treuhandmittel

Von der Stadt Forst (Lausitz) werden keine Treuhandmittel bewirtschaftet.

12.2 Stiftungsvermögen

Die Stadt Forst (Lausitz) verwaltet das Stiftungsvermögen für die beiden rechtlich unselbständigen Stiftungen „Heiner-Schuster-Stiftung“ und „Stiftung Horno“. Das jeweilige Stiftungsvermögen gliedert sich wie folgt:

Stiftung	Art	31.12.2019	31.12.2020	Differenz
Stiftung Horno	Ackerland	71.478,45 Euro	71.478,45 Euro	0,00 Euro
	sonstige unbebaute Grundstücke	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
	Grund und Boden Wohnbauten	134.680,00 Euro	134.680,00 Euro	0,00 Euro
	Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	746.354,54 Euro	733.039,38 Euro	-13.315,16 Euro
	Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	54.660,24 Euro	48.268,55 Euro	-6.391,69 Euro
	Grund und Boden mit Kultureinrichtungen	20.523,90 Euro	20.523,90 Euro	0,00 Euro
	Gebäude und Aufbauten bei Kultureinrichtungen	156.645,49 Euro	150.229,98 Euro	-6.415,51 Euro
	Grund und Boden mit sonstigen Gebäuden	81.416,87 Euro	81.416,87 Euro	0,00 Euro
	Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Gebäuden	2.345.330,23 Euro	3.809.304,89 Euro	1.463.974,66 Euro

ANHANG 2020

Stiftung Horno	Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Gebäuden	48.027,27 Euro	40.225,54 Euro	-7.801,73 Euro
	Grund und Boden Infrastrukturvermögen und Sonderflächen	96.436,80 Euro	96.436,80 Euro	0,00 Euro
	Bauten auf Sonderflächen	195.187,84 Euro	182.560,98 Euro	-12.626,86 Euro
	Kunstgegenstände	55.621,01 Euro	55.621,01 Euro	0,00 Euro
	Fahrzeuge	3,00 Euro	3,00 Euro	0,00 Euro
	Maschinen	1,00 Euro	1,00 Euro	0,00 Euro
	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.723,10 Euro	1.392,21 Euro	-1.330,89 Euro
	Geringwertige Wirtschaftsgüter	3.094,31 Euro	1.790,32 Euro	-1.303,99 Euro
	Geleistete Anzahlungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
	Anlagen im Bau	502.296,87 Euro	0,00 Euro	-502.296,87 Euro
	Ausleihungen	15.000,00 Euro	14.000,00 Euro	-1.000,00 Euro
	Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	782,46 Euro	1.395,14 Euro	612,68 Euro
	Sonstige Einlagen	1.674.494,14 Euro	830.813,26 Euro	-843.680,88 Euro
	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	-4.679,06 Euro	-3.381,31 Euro	1.297,75 Euro
	Sonstige Sonderposten	-3.448.614,41 Euro	-3.375.582,94 Euro	73.031,47 Euro
	Σ	2.751.464,05 Euro	2.894.217,03 Euro	142.752,98 Euro

Stiftung	Art	31.12.2019	31.12.2020	Differenz
Heiner-Schuster-Stiftung	Sonstige Einlagen	41.599,29 Euro	41.599,29 Euro	0,00 Euro
	Σ	41.599,29 Euro	41.599,29 Euro	0,00 Euro

13. Übersicht über den Bestand der Vorschusskonten

Alle gezahlten Vorschüsse der Stadt Forst (Lausitz) sind bei dem Sachkonto 17990000 ausgewiesen. Der Bestand setzt sich wie folgt zusammen:

Buchungsstelle	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Differenz
99999.41110	Vorschuss Gehalt	1.893,78 Euro	451,45 Euro	-1.442,33 Euro
99999.43000	Allgemeine Vorschüsse Stadt Forst (Lausitz)	0,00 Euro	307,23 Euro	307,23 Euro
	Σ	1.893,78 Euro	758,68 Euro	-1.135,10 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	31.12.2019	31.12.2020	Differenz
99999.00000	Allgemeine Verwahrgelder Forst	50,00 Euro	0,00 Euro	- 50,00 Euro
99999.00008	Erlös aus Verpachtung und Verkauf	3.290,00 Euro	3.290,00 Euro	0,00 Euro
99999.00009	Forster Stadtgutschein – Gutscheinarwicklung	15.201,45 Euro	15.621,45 Euro	420,00 Euro

ANHANG 2020

99999.00017	Verwaltungskostenpauschale Forster Stadtgutscheine	0,00 Euro	303,52 Euro	303,52 Euro
99999.00018	EC-Kartenzahlungen HSH Gebührenkasse	28,80 Euro	0,00 Euro	- 28,80 Euro
99999.00019	Kultur&Küche und Service Schülerfirma der Gutenberg Oberschule Forst	1.971,76 Euro	1.971,76 Euro	0,00 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	7.410,51 Euro	7.410,51 Euro	0,00 Euro
99999.00900	Verwahrkonto Fundbüro	635,74 Euro	635,74 Euro	0,00 Euro
99999.00920	Schiedsstelle Nord	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
99999.05500	Schlüsselpfand für Turnhallen	1.280,00 Euro	1.310,00 Euro	30,00 Euro
99999.11000	Einnahmen ohne Anordnung	4.319,00 Euro	8.120,50 Euro	3.801,50 Euro
99999.12000	Einnahmen ohne Belegangabe	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
99999.16015	Ablösevereinbarung Erschließung Horno	60.100,00 Euro	60.100,00 Euro	0,00 Euro
99999.17500	Miete Schloss Hornow / Schloss Gahry	0,00 Euro	650,00 Euro	650,00 Euro
99999.26000	Amtshilfeersuchen über PK	1.612,31 Euro	4.038,29 Euro	2.425,98 Euro
	Σ	119.204,29 Euro	126.756,49 Euro	7.552,20 Euro

festgestellt
<div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: center;"> <div style="text-align: left;"> <p>02.11.2021</p> </div> <div style="text-align: center;">  </div> </div> <p style="text-align: center;">Simone Taubenek Hauptamtliche Bürgermeisterin</p>

aufgestellt
<div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: center;"> <div style="text-align: left;"> <p>30.09.2021</p> </div> <div style="text-align: center;">  </div> </div> <p style="text-align: center;">Jens Handreck Kämmerer Verwaltungsvorstand für Finanzen und Sicherheit</p>

STADT FORST (LAUSITZ)

ANLAGEN- ÜBERSICHT

Stadt Forst (Lausitz)



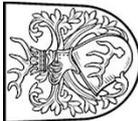
Anlagenübersicht 2020

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwert	
	Stand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand	Abschreibungen	Zuschreibungen	Abschreibungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibungen	31.12.2020	31.12.2019
	31.12.2019	2020	2020	2020	31.12.2020	2020	2020	2020	31.12.2020		
Immaterielle Vermögensgegenstände	347.813,95 €	8.153,27 €	0,00 €	0,00 €	355.967,22 €	21.321,60 €	0,00 €	0,00 €	310.251,07 €	45.716,15 €	58.884,48 €
Sachanlagen	157.612.230,98 €	7.616.345,49 €	368.046,50 €	0,00 €	164.860.529,97 €	4.297.013,10 €	0,00 €	12.111,79 €	75.790.830,92 €	89.069.699,05 €	86.106.301,37 €
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.708.958,83 €	1.786,46 €	337.127,98 €	73.554,59 €	3.447.171,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.447.171,90 €	3.708.958,83 €
Brachland	39.056,10 €	0,00 €	226,38 €	0,00 €	38.829,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	38.829,72 €	39.056,10 €
Ackerland	542.989,53 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	542.989,53 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	542.989,53 €	542.989,53 €
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	3.013.458,10 €	1.786,46 €	336.901,60 €	73.554,59 €	2.751.897,55 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.751.897,55 €	3.013.458,10 €
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	46.600.468,22 €	29.313,48 €	17.507,80 €	0,00 €	46.612.273,90 €	1.021.026,22 €	0,00 €	2.536,00 €	22.782.694,86 €	23.829.579,04 €	24.836.263,58 €
Grundstücke mit Wohnbauten	93.411,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	93.411,03 €	640,88 €	0,00 €	0,00 €	21.456,02 €	71.955,01 €	72.595,89 €
Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	13.919.452,29 €	19.672,46 €	0,00 €	0,00 €	13.939.124,75 €	306.116,32 €	0,00 €	0,00 €	6.381.200,88 €	7.557.923,87 €	7.844.367,73 €
Grundstücke mit Schulen	16.422.420,71 €	5.757,44 €	0,00 €	0,00 €	16.428.178,15 €	434.866,38 €	0,00 €	0,00 €	8.369.484,50 €	8.058.693,65 €	8.487.802,59 €
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	16.037.834,65 €	3.883,58 €	17.507,80 €	0,00 €	16.024.210,43 €	279.402,64 €	0,00 €	2.536,00 €	7.883.205,92 €	8.141.004,51 €	8.431.495,37 €
Infrastrukturvermögen und sonstige Sonderflächen	91.950.881,52 €	57.620,36 €	5.515,56 €	1.984.780,56 €	93.987.766,88 €	2.699.293,83 €	0,00 €	3.627,07 €	45.526.508,74 €	48.461.258,14 €	49.120.039,54 €
Grund und Bodas des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	5.465.333,76 €	742,86 €	1.886,49 €	5.187,09 €	5.469.377,22 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.469.377,22 €	5.465.333,76 €
Brücken und Tunnel	6.872.371,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.872.371,72 €	89.229,90 €	0,00 €	0,00 €	3.060.792,23 €	3.811.579,49 €	3.900.809,39 €
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	58.443.546,18 €	16.233,87 €	3.628,07 €	1.419.817,23 €	59.875.969,21 €	1.900.312,58 €	0,00 €	3.627,07 €	29.308.969,06 €	30.567.000,15 €	31.031.262,63 €
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.968.979,55 €	37.232,00 €	1,00 €	116.818,38 €	2.123.028,93 €	88.614,44 €	0,00 €	0,00 €	1.170.582,40 €	952.446,53 €	887.011,59 €
Bauten auf Sonderflächen	19.200.650,31 €	3.411,63 €	0,00 €	442.957,86 €	19.647.019,80 €	621.136,91 €	0,00 €	0,00 €	11.986.165,05 €	7.660.854,75 €	7.835.622,17 €
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	108.776,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	108.776,32 €	3.797,61 €	0,00 €	0,00 €	62.588,02 €	46.188,30 €	49.985,91 €
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	6.648.137,66 €	260.806,23 €	7.895,16 €	38.020,50 €	6.939.069,23 €	300.411,53 €	0,00 €	5.948,72 €	5.414.744,35 €	1.524.324,88 €	1.527.856,12 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.502.518,38 €	246.157,56 €	0,00 €	189.382,35 €	2.938.058,29 €	267.632,51 €	0,00 €	0,00 €	1.999.443,55 €	938.614,74 €	770.707,34 €
geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.092.490,05 €	7.020.661,40 €	0,00 €	-2.285.738,00 €	10.827.413,45 €	4.851,40 €	0,00 €	0,00 €	4.851,40 €	10.822.562,05 €	6.092.490,05 €
Finanzanlagevermögen	33.344.113,45 €	142.752,98 €	0,00 €	0,00 €	33.486.866,43 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	220.314,59 €	33.266.551,84 €	33.123.798,86 €
Rechte an Sondervermögen	12.649.383,11 €	142.752,98 €	0,00 €	0,00 €	12.792.136,09 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.792.136,09 €	12.649.383,11 €
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	191.304.158,38 €	7.767.251,74 €	368.046,50 €	0,00 €	198.703.363,62 €	4.318.334,70 €	0,00 €	12.111,79 €	76.321.396,58 €	122.381.967,04 €	119.288.984,71 €

STADT FORST (LAUSITZ)

FORDERUNGS- ÜBERSICHT

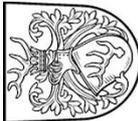
Forderungsübersicht 2020



Forderungsarten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von				
	31.12.2019	31.12.2020	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	1.025.200,73	1.833.507,46	1.826.747,66	2.888,32	3.871,48	0,00	0,00
Gebühren	112.542,39	104.111,63	104.111,63	0,00	0,00	0,00	0,00
Beiträge	178.587,03	506.857,93	502.986,45	0,00	0,00	0,00	3.871,48
Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-228.771,98	-229.825,85	-229.825,85	0,00	0,00	0,00	0,00
Steuern	835.258,62	854.081,55	854.081,55	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferleistungen	351.856,30	985.390,73	984.746,31	644,42	0,00	0,00	0,00
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	660.696,97	510.274,77	508.030,87	2.243,90	0,00	0,00	0,00
Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-884.968,60	-897.383,30	-897.383,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Privatrechtliche Forderungen	928.397,13	934.527,97	931.865,58	2.662,39	0,00	0,00	0,00
gegenüber dem privaten Bereich und dem öffentlichen Bereich	210.975,43	242.417,02	239.754,63	2.662,39	0,00	0,00	0,00
gegen Sondervermögen	497.183,68	577.369,82	577.369,82	0,00	0,00	0,00	0,00
gegen verbundene Unternehmen	241.461,87	136.683,95	136.683,95	0,00	0,00	0,00	0,00
gegen Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
gegen sonstige Beteiligungen	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	-21.973,85	-21.942,82	-21.942,82	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Vermögensgegenstände	1.871.896,23	2.594.793,62	2.594.793,62	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme Forderungen	3.825.494,09	5.362.829,05	5.353.406,86	5.550,71	3.871,48	0,00	0,00

STADT FORST (LAUSITZ)

VERBINDLICH- KEITEN- ÜBERSICHT

Verbindlichkeitenübersicht 2020

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von				
	31.12.2019	31.12.2020	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	1.437.717,85	2.311.343,03	210.428,25	1.804.268,06	296.646,72	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	39.500.000,00	39.611.388,53	20.111.388,53	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	1.410.336,13	1.986.476,00	1.986.476,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	836.225,75	1.517.697,90	1.517.697,90	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.951.878,90	3.778.963,07	3.778.963,07	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	927.143,41	899.487,04	899.487,04	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	14.849,48	17.972,34	17.972,34	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	37.616,57	49.087,23	49.087,23	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	1.452.796,15	1.696.386,53	1.696.386,53	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme Verbindlichkeiten	49.568.564,24	51.868.801,67	30.267.886,89	21.304.268,06	296.646,72	0,00	0,00

STADT FORST (LAUSITZ)

BETEILIGUNGS- BERICHT

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

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 31.12.2020 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 31.12.2020 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, gleichgeblieben. Zum 31.12.2020 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 2021

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeines	4
1.1 Rechtliche Grundlagen	4
1.2 Inhalt des Beteiligungsberichtes	4
2. Beteiligungsportfolio zum 31.12.2020	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)	7
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	13
3.1.6 Sonstiges	14
3.2 Lausitz Klinik Forst GmbH	15
3.2.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)	15
3.2.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)	18
3.2.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)	21
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)	27
3.3.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)	31
3.3.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)	31
3.3.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf	32
3.3.6 Sonstiges	32
3.4 Stadtwerke Forst GmbH	34
3.4.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)	34
3.4.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)	35
3.4.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)	39
3.4.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)	40
3.4.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf	41
3.4.6 Sonstiges	41
3.5 Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG	42
3.5.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)	42
3.5.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)	43
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	50
3.5.6 Sonstiges	50

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

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 2020

2. Beteiligungsportfolio zum 31.12.2020

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 2020

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 2020

(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 die Geschäftsführerin, der Aufsichtsrat und die Gesellschafterversammlung. Frau Dagmar Klinke wurde mit Wirkung vom 1. Mai 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.

Prokura ist für Frau Andrea Grude und Frau Monique Aldermann gemeinschaftlich erteilt. 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 2020 gemeinsam mit der Geschäftsführung. Der Aufsichtsrat wurde aus folgenden Personen gebildet:

Simone Taubenek -Vorsitzende-	Hauptamtlichen Bürgermeisterin der Stadt Forst (Lausitz)
Helge Bayer -stellvertretender Vorsitzender-	Stadtverordneter
Cornelia Janisch -Schriftführerin-	Stadtverordnete
Hans-Jörg Auerswald	Stadtverordneter
Konstantin Horn	Stadtverordneter
Thomas Engwicht bis 05.03.2020	Stadtverordneter
Wolfgang Gäbler ab 06.03.2020	Stadtverordneter
Hans-Jürgen Hay bis 26.05.2020	Stadtverordneter
Bernd Schilensky ab 27.05.2020	Stadtverordneter

Die Gesellschafterversammlung wird von der Stadt Forst (Lausitz), vertreten durch die Bürgermeisterin, gebildet. Im Geschäftsjahr fanden drei Gesellschafterversammlungen statt.

3.1.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

3.1.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Anlagevermögen	43.880.923,87 Euro	45.505.077,39 Euro	47.104.266,71 Euro
Bilanzsumme	50.226.051,97 Euro	52.218.846,38 Euro	54.098.017,37 Euro
Anlagenintensität	87,37%	87,14%	87,07%

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

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Eigenkapital	13.436.214,37 Euro	12.720.025,24 Euro	11.956.659,22 Euro
Bilanzsumme	50.226.051,97 Euro	52.218.846,38 Euro	54.098.017,37 Euro
Eigenkapitalquote	26,75%	24,36%	22,10%

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

3.1.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Eigenkapital	13.436.214,37 Euro	12.720.025,24 Euro	11.956.659,22 Euro
Langfristiges Fremdkapital	21.470.958,68 Euro	23.882.019,74 Euro	26.363.824,48 Euro
Anlagevermögen	43.880.923,87 Euro	45.505.077,39 Euro	47.104.266,71 Euro
Anlagendeckungsgrad II	79,55%	80,44%	81,35%

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

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Zinsaufwand	904.372,97 Euro	1.008.981,65 Euro	1.127.850,74 Euro
Umsatz	9.494.392,85 Euro	9.548.014,68 Euro	9.988.211,39 Euro
Zinsaufwandsquote	9,53%	10,57%	11,29%

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

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

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	6.329.773,08 Euro	6.642.006,90 Euro	6.684.022,31 Euro
Steuerrückstellungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
sonstige Rückstellungen	420.895,43 Euro	414.585,27 Euro	398.154,89 Euro
Passive Rechnungs-abgrenzungsposten	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	6.750.668,51 Euro	7.056.592,17 Euro	7.082.177,20 Euro

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Umlaufvermögen	6.341.802,57 Euro	6.705.903,58 Euro	6.980.716,20 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	6.750.668,51 Euro	7.056.592,17 Euro	7.082.177,20 Euro
Liquidität 3.Grades	93,94%	95,03%	98,57%

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

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	3.805,3 TEuro	3.744,7 TEuro	3.863,4 TEuro

3.1.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

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

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Jahresüberschuss	716.189,13 Euro	763.366,02 Euro	401.913,67 Euro
Fremdkapitalzinsen	904.372,97 Euro	1.008.981,65 Euro	1.127.850,74 Euro
Bilanzsumme	50.226.051,97 Euro	52.218.846,38 Euro	54.098.017,37 Euro
Gesamtkapitalrentabilität	3,23%	3,39%	2,83%

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Umsatz	9.494.392,85 Euro	9.548.014,68 Euro	9.988.211,39 Euro

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	716.189,13 Euro	763.366,02 Euro	401.913,67 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

3.1.2.4 Personalbestand

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

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Personalaufwand	1.150.777,73 Euro	1.086.649,82 Euro	1.408.292,40 Euro
Umsatz	9.494.392,85 Euro	9.548.014,68 Euro	9.988.211,39 Euro
Personalaufwandsquote	12,12%	11,38%	14,10%

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

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Geschäftsführer	1	1	1
Prokuristen	2	2	2
Kaufmännische und technische Angestellte	15	16	16
Handwerker	3	0	0
Σ	21	19	19

3.1.2.5 Verkürzter Lagebericht

Die Corona-Pandemie hinterließ im Jahr 2020 deutliche Spuren in nahezu allen Wirtschaftsbereichen – nur das Baugewerbe legte zu. Die preisbereinigte Bruttowertschöpfung erhöhte sich zum Vorjahr um 1,4%. Die Wohnungs- und Immobilienwirtschaft musste leichte Einbußen hinnehmen und verlor im Vorjahresvergleich um 0,5%.

Die Geschäftsführerin geht darauf ein, dass der Trend der divergierenden Brandenburger Bevölkerungsentwicklung sich 2020 fortsetzt. Insgesamt stieg die Bevölkerungszahl in Brandenburg beständig. Die positive Bevölkerungsentwicklung wird jedoch durch das gestiegene Geburtendefizit belastet. Die Prognose der bis 2040 prognostizierten weiteren Abnahme der Bevölkerung um ein weiteres Fünftel verstärkt den Zwang nach komplexen überregionalen Lösungen für den Strukturwandel in der Lausitz und ihren Städten.

Die weiterhin unzureichende Lösung der Altschuldenfrage bleibt durch die Brandenburger Regierung offen. Auch für Forst wären die Anforderungen an das Unternehmen aus den veränderten Rahmenbedingungen im Stadtumbau ohne Altschulden besser oder überhaupt zu bewältigen.

Die Rückbauförderung ist in Zeiten ständig steigender Baupreise erhöht worden. Das Unternehmen musste wegen bereits vorliegender Förderbescheide bei der Kommune noch unter alten preislichen Bedingungen abreißen.

Die Bestands- und auch Neuvermietungsmieten bei Brandenburger Wohnungsunternehmen steigen deutlich langsamer als die Baupreise. Diese Entwicklung schwächt die Investitionskraft der Wohnungswirtschaft die in vielen Städten zu den großen Auftraggebern zählt. Deshalb sind die Wohnungsunternehmen auf auskömmlich Einnahmen angewiesen.

Die Tätigkeiten der Gesellschaft wurden im Geschäftsjahr 2020 unter Beachtung der Marktgegebenheiten fortgeführt. Dabei standen die Verwaltung und Erhaltung der im Besitz befindenden Wohnobjekte im Vordergrund.

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Leerstandsquote	%	33,7 %	32,4 %
Wohnungen	2.249	2.719	2.772
Gästewohnungen	3	0	0
Gewerbereinheiten	64	68	68
Garagen bzw. Stellplätze	779	779	779
fremdverwaltete Wohnungen	278	285	295
fremdverwaltete Gewerbeeinheiten	42	37	35
fremdverwaltete Garagen bzw. Stellplätze	568	578	579

Die Reduzierung des Wohnungsbestandes ergibt sich aus dem Abriss der Objekte Max-Fritz-Hammer-Straße / Rüdiger Straße. Die Fertigstellung der Abrissmaßnahme erfolgte im Mai 2021. Hinter den Veränderungen in den Beständen stehen ebenso 138 Kündigungen und der Abschluss von 118 Mietverträgen.

Des Weiteren wurden maßgebliche Baumaßnahmen in der Cottbuser Straße 94 ausgeführt. Hier wurden attraktive Wohnungen mit veränderten Schnitten und angebauten Balkonanlagen vollständig neu errichtet. Gleichzeitig wurden analoge bauvorbereitende Maßnahmen für die Cottbuser Straße 96 und 98 begonnen, so dass diese Wohnanlage in 2021 wieder der Vollvermietung zugeführt wird. Die Nachfrage von 3 und 4-Raum Wohnungen ist definitiv vorhanden und konnte bisher in dieser Qualität nicht angeboten werden.

Des Weiteren wurden im Zusammenhang mit der Corona-Krise kurzfristig Gästewohnungen für Firmen etabliert und Leerwohnungen hergerichtet.

Die Vermögensstruktur wird durch das Anlagevermögen bestimmt. Es hat am Bilanzvolumen einen Anteil von 92,4% und nahm im Geschäftsjahr ab. Das Umlaufvermögen nahm im Vergleich zum Vorjahr ab und hat einen Anteil von 7,6% an der Bilanzsumme. Das langfristig im Unternehmen gebundene Vermögen wird durch 46.000,7 TEUR des Bilanzvolumens langfristig finanziert.

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 Schuldenanteilen vollständig ausgeglichen. Bei der Vermögenslage der Gesellschaft ist hinsichtlich der Fristen von Vermögens- und Schuldenanteilen eine Überdeckung festzustellen.

Die Eigenkapitalquote ist trotz rückläufigen Bilanzvolumens gegenüber dem Vorjahr angewachsen. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind gesunken. Die Rückstellungen erhöhten sich.

Im Berichtsjahr wurde ein Darlehn aus einem zuteilungsreifen Bausparvertrag mit einem Zinssatz von 1,95 % in Anspruch genommen. Diese Mittel wurden für die Investitionstätigkeit bei aktivierungsfähigen Maßnahmen in den Wohnbeständen verwendet. Für sechs Darlehn wurden im Rahmen der Vertragslaufzeit die Zinsfestschreibungen bis 2029 bzw. 2030 in Zinshöhen von 0,5 bis 2,0 % festgelegt.

Der Bestand an liquiden Mitteln hat sich erhöht. Die Ausstattung der Gesellschaft mit liquiden Mitteln war ausreichend vorhanden und die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war im Geschäftsjahr 2020 jederzeit gegeben. Sofern Skonto-Zahlungen vereinbart waren, konnten auch diese vereinnahmt werden.

Die Gesellschaft konnte in einem schwierigem Marktumfeld einen Jahresüberschuss von 716,2 TEUR erzielen, der nur leicht unter dem Ergebnis des Vorjahres lag.

Zum Stichtag 31.12.2020 stellt sich der Personalbestand unter Aufbau einer neuen Handwerksabteilung mit 3 Vollzeitkräften und Abbau von kaufmännischen Angestellten bei Übernahme des Lehrlings lediglich mit einer Person mehr, gegenüber dem Vorjahr dar.

Die Geschäftsführung bewertet den Geschäftsverlauf 2020 trotz sinkender Umsätze im Kerngeschäft strategisch dennoch positiv. Das Jahresergebnis konnte trotz rückläufiger Umsatzerlöse aus der

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

Hausbewirtschaftung maßgeblich nur infolge ausgesetzter Instandsetzungsmaßnahmen ggü. Wirtschaftsplanansatz, rückläufiger Zinsaufwendungen und ersparten Betriebskosten und Grundsteuern erzielt werden.

Im Geschäftsjahr ist es der Gesellschaft gelungen, den Leerstand der Wohnungen zu reduzieren. Die Gesellschaft profitiert auch weiterhin bei Kreditprolongationen vom niedrigen Zinsniveau. Die Mietertragsentwicklung wird durch gezielte Bestandsinvestitionen maßgeblich gestärkt. Der neue Geschäftssitz der Gesellschaft in der Frankfurter Straße 2 konnte sich im Berichtsjahr gut etablieren.

3.1.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Der Wirtschaftsplan 2021 sieht erstmals keinen neuen Abbruch von Objekten vor. Weiterführende Rückbaumaßnahmen sind erst 2023 eingeplant. Unter Berücksichtigung der demographischen Entwicklung geht eine realistische Planung vorsichtig von rückläufigen Umsatzerlösen aus der Hausbewirtschaftung aus.

Auf der Ausgabenseite werden Fremdkosten der Instandhaltung von 900,0 TEUR geplant. Hierzu kommen Leistungen des eigenen Handwerkerpools. Bei sinkenden Zinsaufwendungen und Reduzierungen von Betriebskosten können die steigenden Aufwendungen jedoch voraussichtlich so ausgeglichen werden, dass ein positives Jahresergebnis leicht über dem Niveau des Vorjahres prognostiziert wird.

Unter Berücksichtigung der allgemeinen Miet- und Leerstandsentwicklung in einer Region, wo der Strukturwandel infolge Ausstieges aus der Braunkohle zu meistern sein wird, muss durch gezieltes Investment in den Beständen der Instandhaltungsrückstau bearbeitet und auf Abrissflächen im Einklang mit dem INSEK attraktive neue Wohnformen etabliert werden. Nur durch gezieltes Projekt- und striktes Sachkostencontrolling in weiteren Planungszeiträumen sind ausgeglichene Jahresergebnisse zu erzielen. Für die Liquidität geht die Gesellschaft für 2021 von einem Rückgang aus.

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 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 der Bestandserneuerung im Segment des Neubaus geplant werden. Entwicklungsbeeinträchtigende Risiken bestehen derzeit eher darin, dass trotz hoher Leerstände kein zukunftsfähiger Wohnraum zur Verfügung steht. Fast jede leer werdende Wohnung bedarf vor der Neuvermietung umfangreicher Investitionen.

Risiken infolge Rechtsstreitigkeiten wurden durch Rückstellungen Rechnung getragen.

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. Von einer Eintrübung der gesamtwirtschaftlichen Lage ist daher auszugehen. Die Geschwindigkeit der Entwicklung macht es schwierig, die Auswirkungen zuverlässig einzuschätzen; es ist jedoch mit Risiken für den zukünftigen Geschäftsverlauf des Unternehmens zu rechnen. 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 Marktberreinigung wird die FWG alle Anstrengungen auf Maßnahmen der Aufwertung in den Beständen richten. Selbige konzentrieren sich auf Quartiere mit Entwicklungspotentialen, vorrangig zur Belebung 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.

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

Hierbei will die FWG sich gemeinsam mit einem Netzwerk Expertise, um einen Wettbewerbsvorteil zu erarbeiten. Wohnen in der Innenstadt – mit kurzen Wegen zum Markt, der Apotheke, dem Arzt und dem Friseur und mit intelligentem Sicherheitskonzept in modernen Wohnräumen. „Smart City Home“ als Arbeitstitel unseres Wohnprojektes in der Forster Innenstadt, wo 12 seniorenrechtliche betreute Wohnungen und 2 Wohngruppen mit demenzsensiblen Strukturen für 20 Bewohner bis Mitte 2021 entstehen sollen. Der Leerstand dieser 24 Wohneinheiten prägte mehr als 10 Jahre das Stadtbild und fehlte in der Erlösabrechnung des Unternehmens. Neben der Steigerung der Mieterträge wäre ein verbessertes wirtschaftliches Ergebnis und eine verstärktes Kundenbindungsgefühl die Folge. Die FWG darf wieder als attraktiver Partner am Markt wahrgenommen werden.

Auch Projekte mit Sozialen Trägern und einer medizinischen Pflegeschule wurden konzipiert und befinden sich in der Umsetzung. Bei der Gestaltung maßgeblicher Grünflächen in der Innenstadt ist die Gesellschaft als Bauherr und die Stadt als Fördermittelgeber tätig. Die FWG ist mit ihrem neuen Geschäftssitz mitten in der Innenstadt und den künftigen Wohnprojekten als attraktiver Partner der Stadtentwicklung tätig.

Das Unternehmen sieht seine Chance im weiteren Ausbau der Servicebereitschaft als Dienstleister rund um die Immobilie und im Zusammenwirken mit der Stadt Forst (Lausitz) die Infrastrukturentwicklung voranzubringen und dem Leerstand Konzepte entgegenzusetzen.

3.1.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

3.1.4.1 Kapitalzuführungen und -entnahmen

Im Geschäftsjahr 2020 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und -entnahmen.

3.1.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2020 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 31.12.2020 besteht eine Restschuld in Höhe von 11.515.604,11 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 2020 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 716.189,13 Euro festgestellt. Die Geschäftsführung schlägt vor, den Bilanzverlust von 20.562.537,79 € auf neue Rechnung vorzutragen.

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.

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

3.1.6 Sonstiges3.1.6.1 Auszug aus der Bilanz

AKTIVA	31.12.2020	31.12.2019
A Anlagevermögen	43.880.923,87 Euro	45.505.077,39 Euro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	12.836,00 Euro	11.397,00 Euro
II Sachanlagen	43.853.087,87 Euro	45.478.680,39 Euro
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	40.073.460,09 Euro	41.794.756,54 Euro
2. Grundstücke mit Geschäfts- und anderen Bauten	1.041.134,03 Euro	1.188.780,03 Euro
3. Grundstücke ohne Bauten	2.490.137,82 Euro	2.357.534,16 Euro
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	120.809,00 Euro	103.426,00 Euro
5. Anlagen im Bau	58.412,87 Euro	0,00 Euro
6. Bauvorbereitungskosten	69.134,06 Euro	34.183,66 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	6.341.802,57 Euro	6.705.903,58 Euro
I Vorräte	2.610.000,00 Euro	2.790.000,00 Euro
Unfertige Leistungen	2.610.000,00 Euro	2.790.000,00 Euro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	940.967,08 Euro	1.195.290,15 Euro
1. Forderungen aus Vermietung	21.871,36 Euro	32.827,46 Euro
2. Forderungen aus Verkauf von Grundstücken	0,00 Euro	0,00 Euro
3. Forderungen aus Betreuungstätigkeit	1.612,96 Euro	24.856,39 Euro
4. Forderungen gegenüber Gesellschafter	16.822,79 Euro	234.696,78 Euro
5. Sonstige Vermögensgegenstände	900.659,97 Euro	902.909,52 Euro
III Flüssige Mittel	2.790.835,49 Euro	2.720.613,43 Euro
1. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.098.409,65 Euro	1.950.684,59 Euro
2. Bausparguthaben	692.425,84 Euro	769.928,84 Euro
C Rechnungsabgrenzungsposten	3.325,53 Euro	7.865,41 Euro
Summe AKTIVA	50.226.051,97 Euro	52.218.846,38 Euro

PASSIVA	31.12.2020	31.12.2019
A Eigenkapital	13.436.214,37 Euro	12.720.025,24 Euro
I Gezeichnetes Kapital	2.556.459,41 Euro	2.556.459,41 Euro
II Kapitalrücklage	5.991.105,72 Euro	5.991.105,72 Euro
III Gewinnrücklagen	25.451.187,03 Euro	25.451.187,03 Euro
1. Sonderrücklage gemäß § 27 Absatz 2 DMBiG	25.437.279,89 Euro	25.437.279,89 Euro
2. Gesellschaftsvertragliche Rücklage	13.907,14 Euro	13.907,14 Euro
IV Bilanzverlust	-20.562.537,79 Euro	-21.278.726,92 Euro
1. Verlustvortrag	-21.278.726,92 Euro	-22.042.092,94 Euro
2. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	716.189,13 Euro	763.366,02 Euro
B Sonderposten mit Rücklageanteil	1.005.246,19 Euro	1.048.311,30 Euro
C Rückstellungen	420.895,43 Euro	414.585,27 Euro
1. Steuerrückstellungen	0,00 Euro	0,00 Euro
2. Sonstige Rückstellungen	420.895,43 Euro	414.585,27 Euro
D Verbindlichkeiten	35.363.695,98 Euro	38.035.924,57 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	31.592.880,79 Euro	34.001.047,14 Euro
2. Erhaltene Anzahlungen	2.867.476,37 Euro	2.922.717,62 Euro
3. Verbindlichkeiten aus Vermietung	144.012,08 Euro	134.395,46 Euro
4. Verbindlichkeiten aus Betreuungstätigkeit	175.118,16 Euro	183.609,32 Euro
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	476.864,57 Euro	570.136,56 Euro
6. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	107.015,97 Euro	216.361,16 Euro
7. Sonstige Verbindlichkeiten	328,04 Euro	7.657,31 Euro
Summe PASSIVA	50.226.051,97 Euro	52.218.846,38 Euro

3.1.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2020	2019
1. Umsatzerlöse	9.494.392,85 Euro	9.548.014,68 Euro
a) aus der Hausbewirtschaftung	9.388.786,96 Euro	9.439.951,46 Euro
b) aus Betreuungstätigkeit	105.605,89 Euro	108.063,22 Euro
2. Erhöhung o. Verminderung des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen	-180.000,00 Euro	-30.000,00 Euro
3. Sonstige betriebliche Erträge	464.752,51 Euro	248.074,62 Euro
4. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen (Aufwendungen für die Hausbewirtschaftung)	3.959.754,57 Euro	3.980.045,16 Euro
5. Rohergebnis	5.819.390,79 Euro	5.786.044,14 Euro
6. Personalaufwand	1.150.777,73 Euro	1.086.649,82 Euro
a) Löhne und Gehälter	940.832,12 Euro	890.987,52 Euro
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersversorgung	209.945,61 Euro	195.662,30 Euro
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenst. und Sachanlagen	2.077.708,04 Euro	2.080.825,41 Euro
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	751.200,45 Euro	623.954,15 Euro
9. Erträge aus anderen Wertpapieren des Finanzanlagevermögens	225,00 Euro	464,79 Euro
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	11.805,76 Euro	9.670,93 Euro
11. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00 Euro	0,00 Euro
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	904.372,97 Euro	1.008.981,65 Euro
13. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00 Euro	0,00 Euro
14. Ergebnis nach Steuern	947.362,36 Euro	995.768,83 Euro
15. Sonstige Steuern	231.173,23 Euro	232.402,81 Euro
16. Jahresüberschuss	716.189,13 Euro	763.366,02 Euro
17. Verlustvortrag	-21.278.726,92 Euro	-22.042.092,94 Euro
18. Bilanzverlust	-20.562.537,79 Euro	-21.278.726,92 Euro

3.2 Lausitz Klinik Forst GmbH

3.2.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

3.2.1.1 Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

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

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

*§ 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 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.

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

(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, Sprecher der Geschäftsführung der Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH und ab 17.07.2020 Herr Dr. Andreas Jänisch waren im Geschäftsjahr 2020 Geschäftsführer der Lausitz Klinik Forst GmbH. Prokuristinnen der Gesellschaft waren im Berichtsjahr Frau Madlen Markus (Prokura mit einem Geschäftsführer oder einem weiteren Prokuristen) und Michaela Scharp (Prokura mit Geschäftsführer).

Der Aufsichtsrat besteht aus 8 Mitgliedern. Die Mitglieder werden vom jeweiligen Gesellschafter entsandt. Der Mehrheitsgesellschafter stellt den Aufsichtsratsvorsitzenden. Im Geschäftsjahr 2020 bestand der Aufsichtsrat, welcher zweimal in diesem Zeitraum tagte, aus folgenden Mitgliedern:

Brigitte Meier - Vorsitzende –	Bedienstete der Landeshauptstadt Potsdam
Jens Handreck -stellvertretender Vorsitzender-	von der hauptamtlichen Bürgermeisterin betrauter Bediensteter der Stadt Forst (Lausitz)
Nico Marquardt	Stadtverordneter Landeshauptstadt Potsdam
Annekatriin Walter	Betriebsratsvorsitzende
Wiebke Bartelt	Stadtverordnete der Landeshauptstadt Potsdam
Sarah Warner	Entsandte der Landeshauptstadt Potsdam
Dr. Thomas Jaehn	Stadtverordneter Stadt Forst (Lausitz)
Alexander Hörner	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 2020 fanden zwei Gesellschafterversammlungen statt.

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

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

3.2.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Anlagevermögen	26.273.203,14 Euro	22.850.305,69 Euro	21.231.584,86 Euro
Bilanzsumme	40.082.046,45 Euro	34.366.572,22 Euro	32.969.344,77 Euro
Anlagenintensität	65,55%	66,49%	64,40%

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

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Eigenkapital	8.071.880,53 Euro	6.555.539,98 Euro	6.511.679,54 Euro
Bilanzsumme	40.082.046,45 Euro	34.366.572,22 Euro	32.969.344,77 Euro
Eigenkapitalquote	20,14%	19,08%	19,75%

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

3.2.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Eigenkapital	8.071.880,53 Euro	6.555.539,98 Euro	6.511.679,54 Euro
Langfristiges Fremdkapital	265.000,00 Euro	516.000,00 Euro	788.000,00 Euro
Anlagevermögen	26.273.203,14 Euro	22.850.305,69 Euro	21.231.584,86 Euro
Anlagendeckungsgrad II	31,73%	30,95%	34,38%

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Zinsaufwand	31.016,48 Euro	35.448,19 Euro	37.594,83 Euro
Umsatz	33.713.542,77 Euro	26.893.193,23 Euro	24.775.789,91 Euro
Zinsaufwandsquote	0,09%	0,13%	0,15%

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

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	2.896.000,00 Euro	3.230.000,00 Euro	2.806.000,00 Euro
Steuerrückstellungen	3.157,00 Euro	3.540,00 Euro	1.740,00 Euro
sonstige Rückstellungen	7.440.879,92 Euro	5.443.916,67 Euro	4.780.425,84 Euro
Passive Rechnungs-abgrenzungsposten	30,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	10.340.066,92 Euro	8.677.456,67 Euro	7.588.165,84 Euro

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Umlaufvermögen	12.382.237,96 Euro	10.072.517,58 Euro	10.303.490,02 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	10.340.066,92 Euro	8.677.456,67 Euro	7.588.165,84 Euro
Liquidität 3.Grades	119,75%	116,08%	135,78%

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

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	6.914 TEuro	-360 TEuro	689 TEuro

3.2.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

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

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Jahresüberschuss	1.516.340,55 Euro	43.860,44 Euro	341.728,00 Euro
Fremdkapitalzinsen	31.016,48 Euro	35.448,19 Euro	37.594,83 Euro
Bilanzsumme	40.082.046,45 Euro	34.366.572,22 Euro	32.969.344,77 Euro
Gesamtkapitalrentabilität	3,86%	0,23%	1,15%

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Umsatz	33.713.542,77 Euro	26.893.193,23 Euro	24.775.789,91 Euro

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	1.516.340,55 Euro	43.860,44 Euro	341.728,00 Euro

3.2.2.4 Personalbestand

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

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Personalaufwand	16.186.493,99 Euro	15.015.955,06 Euro	14.136.356,32 Euro
Umsatz	33.713.542,77 Euro	26.893.193,23 Euro	24.775.789,91 Euro
Personalaufwandsquote	48,01%	55,84%	57,06%

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter gliedert sich wie folgt:

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Ärztlicher Dienst	63	61	51
Pflegedienst	108	101	104
Medizinisch-technischer Dienst	38	36	32
Funktionsdienst	59	53	52
Wirtschaft- und Versorgungsdienst	3	1	2
Technischer Dienst	3	0	0
Verwaltungsdienst	18	16	13
Σ	292	268	254

3.2.2.5 Verkürzter Lagebericht

Die Gesellschaft ist zum 31.12.2020 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) und zum anderen der TVEvB in

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

seiner statischen Fassung von 2014. Im Frühjahr 2020 wurde das LKF zu Verhandlungen seitens Ver.di für die nicht-ärztlichen Mitarbeiter aufgefordert. Die Verhandlungen dauern zum Zeitpunkt der Berichterstattung noch an und sollen planmäßig im Mai 2021 weitergeführt werden. Im Rahmen der Verhandlungen haben sich die Tarifgemeinschaft Ver.di und die LKF geeinigt, den Einsatz und die Belastung für die nicht-ärztlichen Mitarbeiter in der Pandemie zu würdigen. Im Dezember 2020 wurde ein Tarifvertrag über eine einmalige Corona-Sonderzahlung geschlossen.

Insgesamt liegen die stationären Leistungen der Jahreslieger unter den Planleistungen. Die rückläufige Entwicklung der Leistungen ergibt sich vollständig aus dem Rückgang der Fallzahlen stationär behandelter Patienten. Ein Vergleich zu den Casemixpunkten des Vorjahres ist aufgrund der Ausgliederung der Pflegekosten im Leistungsjahr 2020 nicht aussagefähig.

Der Ausruf der Pandemie und die damit verbundene Aufforderung zur Freihaltung von Bettenkapazitäten, Absage und Verschiebung elektiv geplanter Eingriffe sowie die umfangreichen Hygiene-, Test- und Bettenmanagementmaßnahmen führten ebenso zu dieser Entwicklung wie die Beobachtung, dass weniger Patienten mit akuten Behandlungsbedarf in die Klinik aus Angst vor nosokomialen Infektionen aufsuchten. Die Verluste in den Leistungen konnten mit den Zahlungen aus dem Rettungsschirm vollständig ausgeglichen werden.

Die LKF einigte sich im Juli 2020 mit den Krankenkassen über die Budgetbestandteile für das Geschäftsjahr 2019. Die Verhandlungen für das Budgetjahr 2020 starten im August 2021. Hier werden neben den DRG Leistungen erstmals die Kosten für das Pflegepersonal separat verhandelt. Bis heute konnte ein Budget nicht vereinbart werden.

Im Geschäftsjahr 2020 konnten die baulichen Vorbereitungen zur Etablierung einer Tagesklinik für Psychiatrie und geriatrischer Tagespflege abgeschlossen werden. Die Tagesklinik und die Tagespflege konnten zu Beginn des Jahres eröffnet werden und bieten für die LKF wichtige Kooperationspartnerschaften für den Klinikalltag. Die Ausweitung der Tagesklinik für Geriatrie in Spremberg von 10 auf 20 Plätze wurde vorangetrieben und konnte im Dezember 2020 mit dem Umzug abgeschlossen werden.

Der in 2019 entstandene Wasserschaden im Zentral-OP konnte umfänglich saniert werden. Der Rückzug und die Wiederaufnahme des Zentral-OP ist nach einem Jahr Bauzeit zum Ende de 1. Quartal 2021 geplant.

Die Vermögensstruktur wird durch das Anlagevermögen bestimmt. Es hat an der Bilanzsumme einen Anteil von 65,5 % und nahm im Geschäftsjahr 2020 zu. Im Geschäftsjahr erfolgten Investitionen in Höhe von 5.004 T€, wovon 3.866 T€ aus Fördermitteln finanziert wurden. Das Umlaufvermögen nahm im Vergleich zum Vorjahr zu. Der Bestand an liquiden Mitteln ist gestiegen. Die Ausstattung der Gesellschaft mit liquiden Mitteln war ausreichend. Die Zahlungsfähigkeit war im Geschäftsjahr 2020 jederzeit gegeben. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind gesunken. Die Eigenkapitalquote liegt leicht über dem Vorjahr. Die Rückstellungen erhöhten sich. Vorrangig sind hier die Rückstellung für Abrechnungsrisiken und Risiken aus der Leistungserbringung und Pflegebudgetrisiken zu benennen. Die Personalarückstellungen sind gestiegen. Die kurzfristigen Forderungen und die flüssigen Mittel reichen bezogen auf den Stichtag aus, um die kurzfristigen Verbindlichkeiten zu decken.

Die Erlöse aus stationären Krankenhausleistungen sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Dies ist im Wesentlichen auf die Ausgleichszahlungen für freigehaltene Betten in der Corona Pandemie zurückzuführen.

Im Jahr 2020 erhöhten sich die Personalaufwendungen, die Anzahl der durchschnittlich beschäftigten Vollkräfte nahm zu. Die Personalaufwandsquote ist gesunken. Die Materialaufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe haben sich erhöht und auch die Aufwendungen für bezogene Leistungen sind gestiegen. Die Materialaufwandsquote ist gesunken. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Ursächlich hierfür waren im Wesentlichen die Zuführungen zu den Rückstellungen für die Leistungs- und Abrechnungsrisiken die Abschreibungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und die Mehraufwendungen für Instandhaltungen. Die Aufwandsquote hat sich im Vergleich zum Vorjahr leicht erhöht.

Die Geschäftsführung bewertet den Geschäftsverlauf 2020 insgesamt positiv, das Jahresergebnis liegt weit über dem Vorjahresergebnis und übersteigt die Wirtschaftsplanung für das Geschäftsjahr 2020 um ein Vielfaches.

3.2.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Der Wirtschaftsplan 2021 sieht Umsatzerlöse von 29.516 T€ vor. Im Geschäftsjahr wird der Schwerpunkt der Ausbau und die Spezialisierung des internistisch-geriatrischen Zentrums im Bereich der Gefäßdiagnostik sein.

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

Mit der geplanten Anbindung an das interdisziplinäre Zentrum für Gefäßchirurgie können künftig periphere Gefäßinterventionen auch an Patienten mit hohem Alter und Multimorbidität durchgeführt sowie die Möglichkeiten in der Diagnostik der Diabetologie erweitert werden. 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 durch die betrieblichen Erträge gedeckt werden, sodass ein positives Jahresergebnis in Höhe von 12 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.

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 erfolgte zum 1. Januar 2020 mit der Ausgliederung der Pflegepersonalkosten in den Bereichen Normalstation, Intensivstation, Dialyse und Patientenaufnahme, die dann nicht mehr Bestandteil der DRG sein werden, sondern separat im Pflegebudget vergütet werden. Ein Risiko besteht in der Pflegepersonalkostenerstattung, da zunächst nur Abschläge gezahlt wurden. Erfahrungen mit dem Pflegebudget sind noch nicht vorhanden, so dass das Ergebnis der Einigung 2020 wesentliche Auswirkungen in den Folgejahren hat.

Die Auswirkung 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.

Die Auswirkungen 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.

Der Marburger Bund hat mit der LKF einen Haustarifvertrag abgeschlossen, der die Anwendung des Mantels des TV-Ärzte/EvB und eine Anwendung der Tabellenentgelte von 96 % in 2020 vorsieht. Zum Geschäftsjahr 2021 erfolgt die 100 % Entgeltgleichheit. Mit der Dienstleistungsgesellschaft Ver.di sind für die nichtärztlichen Mitarbeiter ebenfalls Tarifverhandlungen in 2020 gestartet, diese werden im Mai 2021 fortgesetzt. Die Tarifparteien haben einen TV-Corona mit dem Inhalt einer Prämienzahlung im Dezember 2020 vereinbart. Die Prämienhöhe orientiert sich hierbei am abgeschlossenen Corona-Sondertarifvertrag zum TVöD im Oktober 2020.

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 Zunahme von Personalagenturen zur Beschaffung von Fachkräften unterstützt die Personalakquise. Ein Risiko ergibt sich für die LKF durch Kündigung des Chefarztes der Geriatrie zum Ende März 2021. Die Suche einer adäquaten Nachfolge konnte jedoch erst einmal mit einer Besetzung ab Juli 2021 abgeschlossen werden. Das Risiko während der Übergangszeit bleibt jedoch bestehen.

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. Auch andere Bereiche des Wirtschaftssystems sind stark von der Pandemie betroffen, was wiederum auch eine Rückkoppelung auf unsere Branche haben hat. 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 worden. Aus heutiger Sicht geht die Gesellschaft daher insgesamt vor dem Hintergrund dieser Sachlage davon aus, dass die Auswirkungen der Corona Pandemie sich für das Haus nicht bestandsgefährdend auswirken wird.

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

Als Chance sieht die Gesellschaft die Geriatrie, die ein wichtiger Bestandteil des Hauses ist. Durch die zu Beginn des Jahres 2021 geplante Erweiterung der Tagesklinik Spremberg kann das neu erschlossene Versorgungsgebiet optimal betreut und die Leistungen stabilisiert werden. Der Bereich des internistischen geriatrischen Zentrums wird in den nächsten Jahren im Fokus der Weiterentwicklung stehen.

3.2.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)**3.2.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen**

Im Geschäftsjahr 2020 gab es keine Kapitalzuführungen oder Kapitalentnahmen durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen.

3.2.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2020 sind keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen ersichtlich.

3.2.4.3 Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

Die Gesellschaft bildet aufgrund bestehender finanzieller, wirtschaftlicher und organisatorischer Eingliederung eine umsatzsteuerliche Organschaft mit dem Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH, Potsdam, als Organträger sowie mit weiteren Organgesellschaften. Die Umsätze innerhalb des Organkreises sind nicht steuerbar.

Haftungsverhältnisse nach § 251 HGB bestehen aus zwei selbstschuldnerischen Bürgschaften zugunsten der Kassenärztlichen Vereinigung Brandenburg für Forderungen gegen die Lausitz MVZ Forst GmbH aus der vertragsärztlichen 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.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen gemäß § 285 Nr. 3aHGB ergeben sich aus Miet- und Dienstleistungsverträgen im betriebsgewöhnlichen Umfang:

- 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,
- mit der Lausitz MVZ Forst GmbH, der Servicegesellschaft am Klinikum Ernst von Bergmann mbH und der Diagnostik Ernst von Bergmann GmbH bestehen 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.

Die Gesellschaft hat zugunsten der Lausitz MVZ Forst GmbH einen Rangrücktritt in Höhe von 300 T€ für ihre Forderungen erklärt.

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.

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

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 2020 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 1.516.340,55 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	31.12.2020	31.12.2019
A Anlagevermögen	26.273.203,14 Euro	22.850.305,69 Euro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	19.170,41 Euro	27.006,84 Euro
II Sachanlagen	25.309.032,73 Euro	21.860.298,85 Euro
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	21.532.501,36 Euro	17.310.066,95 Euro
2. Technische Anlagen	654.144,39 Euro	117.145,11 Euro
3. Einrichtungen und Ausstattungen	3.045.467,14 Euro	1.946.179,80 Euro
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	76.919,84 Euro	2.486.906,99 Euro
III Finanzanlagen	945.000,00 Euro	963.000,00 Euro
Anteile an verbundenen Unternehmen	650.000,00 Euro	650.000,00 Euro
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	295.000,00 Euro	313.000,00 Euro
B Umlaufvermögen	12.382.237,96 Euro	10.072.517,58 Euro
I Vorräte	289.733,25 Euro	260.461,86 Euro
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.433,25 Euro	1.883,40 Euro
2. Unfertige Leistungen	288.300,00 Euro	258.578,46 Euro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.296.703,85 Euro	5.935.042,96 Euro
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.844.541,98 Euro	5.597.887,02 Euro
2. Forderungen an Gesellschafter	13.174,74 Euro	13.174,74 Euro
3. Forderungen aus dem Krankenhausfinanzierungsrecht	29.945,12 Euro	0,00 Euro
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	313.078,79 Euro	312.324,34 Euro
4. Sonstige Vermögensgegenstände	95.963,22 Euro	11.656,86 Euro
III Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	6.795.800,86 Euro	3.877.012,76 Euro
C Ausgleichsposten nach dem KHG	1.417.829,72 Euro	1.417.829,72 Euro
D Rechnungsabgrenzungsposten	8.775,63 Euro	25.919,23 Euro
Summe AKTIVA	40.082.046,45 Euro	34.366.572,22 Euro

PASSIVA	31.12.2020	31.12.2019
A Eigenkapital	8.071.880,53 Euro	6.555.539,98 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	2.036.209,54 Euro	1.992.349,10 Euro
4. Gewinnvortrag	400.842,40 Euro	400.842,40 Euro
5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.516.340,55 Euro	43.860,44 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

B	Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	20.271.643,56 Euro	17.412.620,18 Euro
1.	Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	19.950.204,34 Euro	17.094.508,37 Euro
2.	Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentl. Hand	301.965,21 Euro	318.111,81 Euro
3.	Sonderposten aus Zuweisungen Dritter	19.474,01 Euro	0,00 Euro
C	Rückstellungen	7.444.036,92 Euro	5.447.456,67 Euro
	Sonstige Rückstellungen	7.440.879,92 Euro	5.443.916,67 Euro
	Steuerrückstellungen	3.157,00 Euro	3.540,00 Euro
D	Verbindlichkeiten	4.294.455,44 Euro	4.950.955,39 Euro
1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.599.709,96 Euro	1.869.703,35 Euro
2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.274.348,05 Euro	1.630.662,18 Euro
3.	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	390.394,02 Euro	121.131,50 Euro
4.	Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	235.067,21 Euro	970.877,14 Euro
5.	Verbindlichkeiten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	238.601,80 Euro	0,00 Euro
5.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	321.936,98 Euro	114.402,56 Euro
6.	Sonstige Verbindlichkeiten	234.397,42 Euro	244.178,66 Euro
E	Rechnungsabgrenzungsposten	30,00 Euro	0,00 Euro
	Summe PASSIVA	40.082.046,45 Euro	34.366.572,22 Euro

3.2.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2020	2019
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	27.575.862,00 Euro	23.999.192,14 Euro
2. Erlöse aus Wahlleistungen	25.792,66 Euro	31.920,32 Euro
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	698.417,41 Euro	800.509,47 Euro
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	41.269,69 Euro	42.052,83 Euro
4a. Umsatzerlös nach § 277 Abs. 1 HGB	1.948.595,68 Euro	918.971,14 Euro
5. Erhöhung o. Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	29.721,54 Euro	22.655,97 Euro
6. Zuweisungen u. Zuschüsse der öffentlichen Hand	140.929,54 Euro	167.059,00 Euro
7. Sonstige betriebliche Erträge	3.252.954,25 Euro	910.832,36 Euro
8. Personalaufwand	16.186.493,99 Euro	15.015.955,06 Euro
a) Löhne und Gehälter	13.560.627,21 Euro	12.628.085,01 Euro
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersversorgung und für Unterstützung	2.625.866,78 Euro	2.387.870,05 Euro
9. Materialaufwand	7.062.823,22 Euro	6.692.417,07 Euro
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.786.576,10 Euro	2.576.523,11 Euro
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.276.247,12 Euro	4.115.893,96 Euro
10. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	1.535.627,13 Euro	1.048.254,72 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	1.253.142,74 Euro	1.015.464,74 Euro
13. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	4.392.189,50 Euro	1.566.175,15 Euro
14. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagengegenständen	11.787,56 Euro	0,00 Euro
15. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.561.528,31 Euro	1.228.010,69 Euro
16. Sonstige betriebliche Aufwendungen	5.737.591,57 Euro	4.377.000,87 Euro
17. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	14.269,19 Euro	13.878,25 Euro
18. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	31.016,48 Euro	35.448,19 Euro
19. Ergebnis vor Steuern	1.533.151,20 Euro	55.783,91 Euro
20. Sonstige Steuern	-16.810,65 Euro	-11.923,47 Euro
21. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.516.340,55 Euro	43.860,44 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

3.3 Lausitz MVZ Forst GmbH**3.3.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)***3.3.1.1 Name, Sitz und Unternehmensgegenstand*

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

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand der Lausitz MVZ Forst GmbH (MVZ) sind im Gesellschaftsvertrag geregelt. Dieser ist zuletzt durch Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 16.03.2015 geändert und am 21.04.2015 in das Handelsregister eingetragen worden.

§ 1
Firma, Sitz

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

§ 2
Zweck und Gegenstand des Unternehmens

- (1) Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige und mildtätige Zwecke im Sinne des Abschnitts „Steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnungen (AO). Satzungsgemäßer Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und der öffentlichen Gesundheitspflege nach § 52 Abs. 2 Nr. 3 AO, die Förderung des Wohlfahrtswesens nach § 52 Abs. 2 Nr. 9 AO, sowie die Förderung mildtätiger gemeinnütziger Zwecke nach § 53 AO im Bereich der Wohlfahrtspflege.

Der Zweck wird insbesondere durch den Betrieb eines oder mehrerer Medizinischer Versorgungszentren im Sinne des § 95 Sozialgesetzbuch Teil V (SGB V) zur Erbringung aller hiernach zulässigen ärztlichen und nichtärztlichen Leistungen und aller hiermit im Zusammenhang stehenden Tätigkeiten sowie die Bildung von Kooperationen mit den ambulanten und stationären Leistungserbringern der Krankenhausbehandlung und der Vorsorge und Rehabilitation und den nicht-ärztlichen Leistungserbringern im Bereich des Gesundheitswesens einschließlich des Angebots und der Durchführung neuer Versorgungsformen, 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.

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

(6) Die Gesellschafterin erhält bei ihrem Ausscheiden oder bei der Auflösung der Gesellschaft oder bei Wegfall steuerbegünstigter Zwecke nicht mehr als ihre eingezahlten Kapitalanteile und den gemeinen Wert ihrer geleisteten Sacheinlagen zurück.

3.3.1.2 Datum der Unternehmensgründung

Als Datum der Unternehmensgründung gilt die Eintragung der Gesellschaft in das Handelsregister. Diese erfolgte beim Amtsgericht Cottbus unter der Nummer HRB 8195 am 05.12.2008. Die Lausitz MVZ Forst GmbH ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Absatz 1 Handelsgesetzbuch (HGB).

3.3.1.3 Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen sowie Beteiligungen des Unternehmens

100%ige Gesellschafterin ist die Lausitz Klinik Forst GmbH. Das gezeichnete Kapital beträgt am Bilanzstichtag 100.000,00 Euro und ist voll erbracht.

Die Gesellschaft hat keine eigenen Beteiligungen.

3.3.1.4 Organe

Organe der Gesellschaft sind der Geschäftsführer und die Gesellschafterversammlung. Die Gesellschaft wurde im Geschäftsjahr 2020 durch Herr Hans-Ulrich-Schmidt (teilweise von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit) und ab 06.07.2020 Frau Madlen Markus als Geschäftsführer vertreten. Die Geschäftsführung wurde durch das oberste Mutterunternehmen vergütet und erhielt von der Gesellschaft keine Vergütung.

Als Prokuristen der Gesellschaft waren im Geschäftsjahr 2020 Herr Oliver Stübing, Madlen Markus im Zeitraum vom 01.02.2020-06.07.2020 und ab 06.07.2020 Dr. Andreas Jänisch bestellt.

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 2020 fanden zwei ordentliche Gesellschafterversammlungen statt.

3.3.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

3.3.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Anlagevermögen	386.660,15 Euro	468.653,93 Euro	533.811,16 Euro
Bilanzsumme	814.922,02 Euro	892.989,87 Euro	870.898,23 Euro
Anlagenintensität	47,45%	52,48%	61,29%

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Eigenkapital	157.139,00 Euro	90.940,26 Euro	0,00 Euro
Bilanzsumme	814.922,02 Euro	892.989,87 Euro	870.898,23 Euro
Eigenkapitalquote	19,28%	10,18%	0,00%

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	38.337,99 Euro

3.3.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Eigenkapital	157.139,00 Euro	90.940,26 Euro	0,00 Euro
Langfristiges Fremdkapital	205.000,00 Euro	223.000,00 Euro	241.000,00 Euro
Anlagevermögen	386.660,15 Euro	468.653,93 Euro	533.811,16 Euro
Anlagendeckungsgrad II	93,66%	66,99%	45,15%

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

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Zinsaufwand	12.622,97 Euro	13.325,36 Euro	14.425,21 Euro
Umsatz	2.212.851,15 Euro	2.181.357,94 Euro	1.896.810,03 Euro
Zinsaufwandsquote	0,57%	0,61%	0,76%

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

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	332.000,00 Euro	420.000,00 Euro	502.000,00 Euro
Steuerrückstellungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
sonstige Rückstellungen	48.290,00 Euro	87.100,00 Euro	55.592,00 Euro
Passive Rechnungs-abgrenzungsposten	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	380.290,00 Euro	507.100,00 Euro	557.592,00 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Umlaufvermögen	425.469,18 Euro	424.018,61 Euro	298.431,75 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	380.290,00 Euro	507.100,00 Euro	557.592,00 Euro
Liquidität 3.Grades	111,88%	83,62%	53,52%

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

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	84 TEuro	61 TEuro	173 TEuro

3.3.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

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

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Jahresüberschuss	66.198,74 Euro	129.278,25 Euro	18.002,01 Euro
Fremdkapitalzinsen	12.622,97 Euro	13.325,36 Euro	14.425,21 Euro
Bilanzsumme	814.922,02 Euro	892.989,87 Euro	870.898,23 Euro
Gesamtkapitalrentabilität	9,67%	15,97%	3,72%

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Umsatz	2.212.851,15 Euro	2.181.357,94 Euro	1.896.810,03 Euro

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	66.198,74 Euro	129.278,25 Euro	18.002,01 Euro

3.3.2.4 Personalbestand

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

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Personalaufwand	1.459.136,06 Euro	1.388.024,13 Euro	1.404.141,74 Euro
Umsatz	2.212.851,15 Euro	2.181.357,94 Euro	1.896.810,03 Euro
Personalaufwandsquote	65,94%	63,63%	74,03%

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter gliedert sich wie folgt:

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Ärztlicher Dienst	16	15	16
Medizinisch - Technischer Dienst	28	22	24
Funktionsdienst	0	0	0
Verwaltungsdienst	2	1	0
Pflegedienst	1	2	1
Σ	47	40	41

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 im Sinne des § 95 Abs. 1 SGB V und bietet ambulante Leistungen in den Fachdisziplinen: Chirurgie, Gynäkologie, Gastroenterologie, Urologie, Hals-Nasen-Ohrenheilkunde (HNO), Pneumologie, Radiologie und Hausärztliche Versorgung an. Zur besseren Versorgung der Bevölkerung im Landkreis Spree-Neiße betreibt die Gynäkologie einen zweiten Standort in Peitz und ist mit einer Hausarztpraxis in Döbern vertreten. Das MVZ unterliegt keiner Tarifbindung, die Beschäftigten erhalten Individualverträge; die monatlichen Entgelte sind branchenüblich.

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 Hausarztpraxis in Döbern konnte nach dem Weggang einer Hausärztin zum 31.12.2019 ab dem 01.09.2020 wieder nachbesetzt werden. Für den Praxissitz der Hausärztin in Forst wurde eine Erweiterung des KV-Anteils von 0,25 auf 1,0 ab dem 03.09.2020 genehmigt. Daraus folgend konnte sich die Praxis für Allgemeinmedizin trotz des vorübergehenden Wegfalls des Hausarztes in Döbern im Vergleich zum Vorjahr in ihrer Fallzahl überproportional entwickeln. Die Entwicklung konnte ebenfalls durch die Einrichtung einer durch den KVBB geförderten zentralen Abstrichstelle erreicht werden. Mit der Erweiterung des Sitzes der Urologie zum 01.01.2020 konnte die Anzahl der behandelten Patienten in 2020 weiterhin gesteigert werden. In der Praxis für Innere Medizin-Pneumologie konnten die Fallzahlen auf einem konstanten Niveau gehalten werden. Die Leistungen im Schlaflabor verzeichneten aufgrund der pandemischen Lage einen Verlust in den Fallzahlen. In der Praxis für Radiologie konnte die Inbetriebnahme des neuen Mammographie-Gerätes das Leistungsangebot stabilisiert werden. Eine zwischenzeitlich angespannte Personallage bei den medizinisch-technisch Röntgenassistenten führte jedoch zum Teil zu einer Reduzierung der Behandlungskapazitäten. Zur Steigerung der Effektivität wurde für das mobile MRT ein Standortübergreifendes Team gebildet, welches in der Koordination der Behandlungsfälle Unterstützung leistet und damit einen Beitrag in der Entwicklung der Fallzahlen leisten soll. Weiterhin wurde die Standortplanung durch das Team überarbeitet, so dass eine effektive Planung möglich ist. Der zusätzliche Sitz in der Praxis für Gynäkologie wirkt sich ganzjährig positiv auf die Entwicklung der Fallzahlen aus. In der Praxis für Chirurgie gab es Jahresverlauf einen Arztwechsel in der Plastischen Chirurgie und einen der Allgemein-/Unfallchirurgie. Die Fallzahlen sind in der Übergangszeit und aufgrund der pandemischen Lage im Vergleich zu den Vorjahren rückläufig. Es wird jedoch davon ausgegangen, dass sich die Fallzahl auch unter der pandemischen Lage wieder positiv entwickeln wird.

Der Ausbruch von Covid-19 zu Beginn des Jahres und die damit verbundene ausgerufene Pandemie zeigt im Verlauf des Geschäftsjahres deutliche Auswirkungen im Leistungs- und Kostenbereich. Die Zahl der Behandlungsfälle hat in einigen Praxen einen rapiden Einbruch erlitten. Das Schließen von Praxen sowie die Reduzierung von Praxiszeiten aufgrund behördlich angeordneter Quarantäne ist ebenso wie die reduzierte Bereitschaft von Patienten, einen Arztbesuch durchzuführen, Grund für diese Entwicklung. Dem stehen positive Entwicklungen durch Erweiterung der KV-Sitze und insgesamt steigende Patientenzahlen entgegen. Das Geschäftsjahr 2020 wurde mit einem positiven Ergebnis abgeschlossen.

Die Bilanzsumme ist im Vergleich zum Vorjahr gesunken. Das Anlagevermögen hat sich im Vergleich zum Vorjahr gemindert. Die planmäßigen Abschreibungen wurden durch die Zugänge im Geschäftsjahr 2020 nicht kompensiert. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände bleiben im Vergleich zum Vorjahr nahezu konstant. Dies betrifft hauptsächlich die Forderungen gegen verbundene Unternehmen.

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

Die Zahlungsfähigkeit war im Geschäftsjahr 2020 jederzeit gegeben. Insgesamt bestehen Kreditlinien in Höhe von 100 T€. Die Gesellschaft verfügt zum 31.12.2020 ein Eigenkapital von 157 T€. Die Eigenkapitalquote ist gestiegen. Die sonstigen Rückstellungen haben sich verringert. Die Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter sind 2020 gesunken.

Im Geschäftsjahr 2020 erzielte die Gesellschaft einen Jahresüberschuss in Höhe von 66 T€. Die Umsatzerlöse sind gestiegen, was im Wesentlichen auf die erbrachten Leistungen in der zentral eingerichteten Corona Abstrichstelle im Rahmen von geschlossenen Kooperationen mit der KBB und dem Landkreis SPN zurückzuführen sind. Der Materialaufwand ist entsprechend der Leistungssteigerung gestiegen. Die Materialaufwandsquote hat sich gegenüber dem Vorjahr nur geringfügig erhöht. Der Personalaufwand hat sich im Vergleich zum Vorjahr erhöht und die Personalaufwandsquote ist gestiegen. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen blieben weitestgehend konstant; die Aufwandsquote ist im Vergleich zum Vorjahr leicht gesunken. Im Zusammenhang mit der planmäßigen Tilgung der Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter nahm der Zinsaufwand ab.

Das Jahresergebnis liegt über dem Planergebnis, allerdings unter dem Vorjahresergebnis. Damit wurden die Erwartungen aus der Wirtschaftsplanung, ein weiteres Jahr in Folge ein positives Ergebnis zu erzielen, erreicht. Die Geschäftsführung bewertet den Geschäftsverlauf 2020 gerade mit Blick auf die vielseitigen Einschränkungen durch die Pandemie als zufriedenstellend.

3.3.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Mit dem Ausbau der Hausarztpraxis darf mit einer weiterhin stabilen Ertragslage in den Folgejahren und mit positiven Jahresergebnissen gerechnet werden. Für eine weitere Optimierung der Abläufe im Praxisalltag und der effektiveren Fallzahlsteuerung werden neue strukturelle Voraussetzungen in Form einer Zentralen Anmeldung und einer zentralen Terminvergabe geschaffen.

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 2021 sieht Umsatzerlöse in Höhe von 2.389 T€ vor, denen Aufwendungen in nahezu gleicher Höhe gegenüberstehen, so dass ein Jahresergebnis von 1 T€ prognostiziert wird.

Auch die Auswirkungen der Corona Pandemie in 2020 sind noch nicht vollständig abschätzbar. Die andauernden Maßnahmen der Regierung zur Eindämmung des Virus wirken sich nachhaltig auf die Umsätze aus. Zudem sind auch andere Bereiche des Wirtschaftssystems stark von der Pandemie betroffen, was wiederum auch eine Rückkopplung auf unser Unternehmen hat. Durch die gestarteten Impfmaßnahmen wird die Sicherheit der Mitarbeiter und Patienten erhöht und führt mittelfristig zu einer stabilen Besetzung der Praxen. Aus heutiger Sicht gehen wir daher insgesamt vor dem Hintergrund der Sachlage davon aus, dass die Auswirkungen der Corona Pandemie sich für unser Haus nicht bestandsgefährdend auswirken werden.

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, Urologie und Chirurgie. Die bislang umgesetzten Maßnahmen haben die Ergebnislage des MVZ Forst nachhaltig stabilisiert.

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.

3.3.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

3.3.4.1 Kapitalzuführungen und -entnahmen

Im Geschäftsjahr 2020 gab es keine Kapitalzuführungen oder -entnahmen.

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

3.3.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2020 gab es keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen.

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 der vertragsärztlichen 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 2020 wurde ein Jahresüberschuss von 66.198,74 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	31.12.2020	31.12.2019
A Anlagevermögen	386.660,15 Euro	468.653,93 Euro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	320.431,14 Euro	395.633,20 Euro
1. Entgeltl. erworbene Konzessionen, gewerbl. Schutzrechte u. ähnl. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	5.637,83 Euro	13.079,88 Euro
2. Geschäfts- und Firmenwert	314.793,31 Euro	382.553,32 Euro
II Sachanlagen	66.229,01 Euro	73.020,73 Euro
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		
B Umlaufvermögen	425.469,18 Euro	424.018,61 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

I	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	360.554,89 Euro	395.423,94 Euro
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	40.989,62 Euro	17.501,82 Euro
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	306.064,22 Euro	366.573,67 Euro
	3. Forderungen gegenüber Gesellschafter	9.324,50 Euro	10.603,67 Euro
	4. Sonstige Vermögensgegenstände	4.176,55 Euro	744,78 Euro
II	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	64.914,29 Euro	28.594,67 Euro
C	Rechnungsabgrenzungsposten	2.792,69 Euro	317,33 Euro
D	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro
	Summe AKTIVA	814.922,02 Euro	892.989,87 Euro

PASSIVA		31.12.2020	31.12.2019
A	Eigenkapital	157.139,00 Euro	90.940,26 Euro
	1. Gezeichnetes Kapital	100.000,00 Euro	100.000,00 Euro
	2. Kapitalrücklage	550.000,00 Euro	550.000,00 Euro
	3. Verlustvortrag	-559.059,74 Euro	-688.337,99 Euro
	4. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	66.198,74 Euro	129.278,25 Euro
	5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro
C	Rückstellungen	48.290,00 Euro	87.100,00 Euro
	Sonstige Rückstellungen	48.290,00 Euro	87.100,00 Euro
D	Verbindlichkeiten	609.493,02 Euro	714.949,61 Euro
	1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	119,78 Euro	0,00 Euro
	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	14.850,61 Euro	11.559,79 Euro
	3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	104.928,67 Euro	104.130,81 Euro
	4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	471.350,98 Euro	580.081,79 Euro
	5. Sonstige Verbindlichkeiten	18.242,98 Euro	19.177,22 Euro
	Summe PASSIVA	814.922,02 Euro	892.989,87 Euro

3.3.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2020	2019
1. Umsatzerlöse	2.212.851,15 Euro	2.181.357,94 Euro
2. Sonstige betriebliche Erträge	15.609,36 Euro	34.174,15 Euro
3. Materialaufwand	142.490,31 Euro	134.713,76 Euro
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	59.698,45 Euro	53.187,10 Euro
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	82.791,86 Euro	81.526,66 Euro
4. Personalaufwand	1.459.136,06 Euro	1.388.024,13 Euro
a) Löhne und Gehälter	1.250.661,23 Euro	1.191.072,27 Euro
b) soziale Abgaben	208.474,83 Euro	196.951,86 Euro
5. Abschreibungen auf Sachanlagevermögen	98.890,87 Euro	98.312,20 Euro
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	449.121,56 Euro	451.878,39 Euro
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00 Euro	0,00 Euro
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	12.622,97 Euro	13.325,36 Euro
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00 Euro	0,00 Euro
10. Ergebnis nach Steuern	66.198,74 Euro	129.278,25 Euro
11. Sonstige Steuern	0,00 Euro	0,00 Euro
12. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	66.198,74 Euro	129.278,25 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

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 31.12.2020 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 2020

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 Herr Jörg Makowski zum Geschäftsführer bestellt. Dieser vertritt die Gesellschaft allein. Prokura gemeinsam mit einem Geschäftsführer war im Geschäftsjahr an Herrn Diethardt Heinze erteilt. Die Eintragungen im Handelsregister sind erfolgt.

Der Aufsichtsrat besteht aus 7 Mitgliedern. Die Bürgermeisterin der Stadt Forst (Lausitz) und der Vorsitzende des Betriebsrates sind geborene Mitglieder. Die Bürgermeisterin kann ihr Mandat auf einen Verwaltungsvorstand übertragen. Die weiteren 5 Mitglieder werden von den Gesellschaftern entsandt. Bei der zum 31.12.2020 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)
Matthias Trunk	Vorstandsmitglied GASAG AG
Maik Wortmeier	Geschäftsführer - NBB Netzgesellschaft Berlin- Brandenburg mbH & Co. KG
Victor von Winterfeld	Bereichsleiter Controlling und Finanzen der GASAG AG
Klaudia Kasper	Betriebsratsvorsitzende
Günter Herzberg	Stadtverordneter

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 2020 haben zwei Gesellschafterversammlungen stattgefunden.

3.4.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

3.4.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Anlagevermögen	30.080 TEuro	28.174 TEuro	26.890 TEuro
Bilanzsumme	36.711 TEuro	36.865 TEuro	31.641 TEuro
Anlagenintensität	81,94%	76,42%	84,98%

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Eigenkapital	12.613 TEuro	12.458 TEuro	11.679 TEuro
Bilanzsumme	36.711 TEuro	36.865 TEuro	31.641 TEuro
Eigenkapitalquote	34,36%	33,79%	36,91%

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

3.4.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Eigenkapital	12.613 TEuro	12.458 TEuro	11.679 TEuro
Langfristiges Fremdkapital	4.543 TEuro	4.118 TEuro	6.000 TEuro
Anlagevermögen	30.080 TEuro	28.174 TEuro	26.890 TEuro
Anlagendeckungsgrad II	57,03%	58,83%	65,75%

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

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Zinsaufwand	428 TEuro	433 TEuro	448 TEuro
Umsatz	31.855 TEuro	31.231 TEuro	22.338 TEuro
Zinsaufwandsquote	1,34%	1,39%	2,01%

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

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	5.253 TEuro	5.431 TEuro	3.473 TEuro
Steuerrückstellungen	245 TEuro	1.043 TEuro	703 TEuro
sonstige Rückstellungen	4.723 TEuro	5.310 TEuro	2.731 TEuro
Passive Rechnungs-abgrenzungsposten	0 TEuro	0 TEuro	0 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	10.221 TEuro	11.784 TEuro	6.907 TEuro

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Umlaufvermögen	6.490 TEuro	8.652 TEuro	4.745 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	10.221 TEuro	11.784 TEuro	6.907 TEuro
Liquidität 3.Grades	63,50%	73,42%	68,70%

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

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	229 TEuro	354 TEuro	2.148 TEuro

3.4.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

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

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Jahresüberschuss	256 TEuro	879 TEuro	413 TEuro
Fremdkapitalzinsen	428 TEuro	433 TEuro	448 TEuro
Bilanzsumme	36.711 TEuro	36.865 TEuro	31.641 TEuro
Gesamtkapitalrentabilität	1,86%	3,56%	2,72%

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Umsatz	31.855 TEuro	31.231 TEuro	22.338 TEuro

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	256 TEuro	879 TEuro	413 TEuro

3.4.2.4 Personalbestand

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

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Personalaufwand	1.162 TEuro	1.191 TEuro	1.131 TEuro
Umsatz	31.855 TEuro	31.231 TEuro	22.338 TEuro
Personalaufwandsquote	3,65%	3,81%	5,06%

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter inkl. Geschäftsführer gliedert sich wie folgt:

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Geschäftsführer	1	1	1
Prokuristen	1	2	2
Übrige Angestellte	14	12	11
Σ	16	15	14

3.4.2.5 Verkürzter Lagebericht

Im Geschäftsjahr 2020 reduzierte sich der Stromabsatz leicht gegenüber dem Vorjahr. Der Rückgang ist überwiegend auf Kundenverluste im Endkundengeschäft außerhalb von Forst zurückzuführen. Der Gasabsatz gegenüber Endkunden liegt über dem Absatz des Vorjahres und ist im Wesentlichen auf den gestiegenen Absatz außerhalb von Forst zurückzuführen. Die Jahresmitteltemperatur 2020 lag um 0,19 °C tiefer gegenüber dem Vorjahr, aber die Heizgradwerte verringerten sich im Vergleich zum Vorjahr aufgrund der unterjährigen Temperaturverteilung.

Der erzielte Wärmeabsatz in 2020 erhöhte sich leicht. Der Wärmeabsatz des Kleinanlagencontractings stieg ebenfalls leicht an. Der Fernwärmeabsatz reduzierte sich. Der Trinkwasserabsatz in 2020 reduzierte sich leicht gegenüber dem Vorjahr. Die erzeugte Strommenge aus BHKW liegt über dem Niveau des Vorjahres.

Die Stadtwerke Forst GmbH haben zum 01.11.2019 ihr Abrechnungssystem sowie den Abrechnungsdienstleister gewechselt. Die SWF haben den kompletten direkten Kundenservice in Forst durchgeführt. Die nachgelagerten Prozesse werden mit einem Dienstleister außerhalb der GASAG-Gruppe durchgeführt. 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. Die Abrechnungsrückstände wurden 2020 vollständig aufgeholt.

Die Umsatzerlöse sind gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Auf Strom-, Erdgas-, Wärme und Trinkwasserlieferungen entfällt dabei ein Anteil von 99,1%. Der Anstieg ist im Wesentlichen auf die gestiegenen Erlöse aus dem gezielt überregionalen Vertriebsgeschäft des Bereiches Erdgas zurückzuführen. Die sonstigen betrieblichen Erträge einschl. der Bestandsveränderungen und der aktivierten Eigenleistungen verringerten sich. Dies ist im Wesentlichen auf den einmalig im Vorjahr enthaltenen Projektzuschuss der GASAG für den Wechsel des Abrechnungssystems zurückzuführen. Die Erhöhung des Materialaufwandes resultiert im Wesentlichen aus den gestiegenen Aufwendungen für den Strombezug. Hier hat sich für die SW Forst infolge der COVID-19-Pandemie das Marktpreisänderungsrisiko realisiert, da für Endkunden beschaffte Strommengen, die nicht abgenommen wurden, mit deutlichem Verlust am Spotmarkt verkauft werden mussten. Die Relation des Materialaufwandes zu den Umsatzerlösen stieg auf 90,4%. Der Personalaufwand sank im Vergleich zum Vorjahr bei vergleichbarem Personalbestand. Die Abschreibungen erhöhten sich, dies ist im Wesentlichen auf die Aktivierung von Nutzungsrechten im letzten Quartal 2019 zurückzuführen. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen reduzierten im Vergleich zum Vorjahr. Der Rückgang ist im Wesentlichen auf die im Vorjahr einmalig angefallenen Projektaufwände für den Wechsel des Abrechnungssystems sowie der Rückstellungsbildung für eine Altersteilzeitmaßnahme zurückzuführen.

Das Ergebnis der betrieblichen Tätigkeit (EBIT) ergibt gegenüber 2019 eine Verschlechterung. Das Finanz- und Beteiligungsergebnis beträgt 310 TEuro. Der Rückgang resultiert aus dem gegenüber dem Vorjahr gesunkenen Beteiligungsergebnis der NFL. Die Steuern vom Einkommen und Ertrag betragen 12 TEuro. Damit ergibt sich für 2020 ein Jahresüberschuss von 256 TEuro.

Die langfristigen Vermögensgegenstände sind gegenüber dem Vorjahr erneut angestiegen. Der Rückgang der immateriellen Vermögensgegenstände resultiert aus dem Werteverzehr für entgeltlich erworbene Nutzungsrechte. Das Sachanlagevermögen steigt um 1.059 TEuro. Die Finanzanlagen erhöhen sich durch die zusätzliche Aufnahme eines Geschäftsdarlehns durch die NFL. Die Vorräte sind gesunken. Ursächlich hierfür ist der Verbrauch von in 2019 erworbenen Emissionsminderungszertifikaten „ÖkoPlus“ für zukünftige Perioden. Der Rückgang bei den Forderungen einschließlich der sonstigen Vermögensgegenstände resultiert im Wesentlichen aus Forderungsbeständen aus Lieferungen und Leistungen und aus Forderungen gegen verbundene Unternehmen.

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

Das Eigenkapital der SWF ist gestiegen. Die daraus abgeleitete Eigenkapitalquote steigt bei einer gesunkenen Bilanzsumme.

Der Sonderposten erhöht sich im Vergleich zum Vorjahr. Diese Veränderung resultiert im Wesentlichen aus Zuschüssen der öffentlichen Hand für Investitionen in die Trinkwasser-Versorgungssicherheit.

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. Im Vergleich zum Vorjahr erhöht sich der Überhang der kurzfristigen Verbindlichkeiten und kurzfristigen Rückstellungen. 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 stabil. Entsprechend sind die Umsatzerlöse gegenüber dem Vorjahr weiterhinauf einem guten Niveau. Das Jahresergebnis ist gegenüber der Planung geringer ausgefallen, neben dem gegenüber der Planung geringeren Beteiligungsergebnis der NFL ist das gegenüber der Planung geringere EBIT der SW Forst dafür verantwortlich. Das EBIT der Stadtwerke Forst ist in 2020 durch das neutrale Ergebnis im Wesentlichen periodenfremde energiewirtschaftliche Effekte, sowie durch Effekte aufgrund des Marktpreisänderungsrisikos hervorgerufen durch die COVID-19 Pandemie einmalig negativ belastet. Aufgrund des Lockdowns im Frühjahr 2020 mussten für gewerbliche Kunden beschaffte Strommengen als Spotmengen zu sehr geringen Marktpreisen verkauft werden. Zusätzlich wirken sich die unterhalb der Planungsprämissen liegenden klimatischen Bedingungen 2020 negativ auf die Ergebnissituation der SW Forst aus.

Die fälligen finanziellen Verpflichtungen des Geschäftsjahres 2020 waren durch die zur Verfügung stehende Liquidität, die Finanzanlagen und die bestehenden Kreditlinien jederzeit gedeckt.

3.4.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Sich verändernde Kundenanforderungen, höhere Wettbewerbsintensität und wachsende Anforderungen der Regulierung verlangen weiterhin eine proaktive Gestaltung, Weiterentwicklung und Umsetzung der Strategie der SW Forst. Dazu sind im Zuge der weltweiten COVID-19-Pandemie besondere betriebliche, gesellschaftliche und marktseitige Herausforderungen für die SW Forst hinzugekommen. Im Geschäftsfeld Energie- und Trinkwasservertrieb ist die Strategie auf die Stärkung der Wettbewerbsfähigkeit im Heimatmarkt Forst (Lausitz) ausgerichtet. In den Wettbewerbssparten wird gezielt überregionales Wachstum in ausgewählten Kundensegmenten angestrebt. Einen zukünftigen Schwerpunkt bildet die Digitalisierung der Vertriebs- und Kundenserviceprozesse sowie die Steigerung der Werthaltigkeit unserer Kundenbeziehungen. Zentraler Bestandteil der Vertriebsstrategie ist das profitable Wachstum und die Verbesserung der Effizienz. Des Weiteren wird das Produkt- und Dienstleistungsportfolio um Beratungsleistungen zur Energieeffizienz, zu Standardpaketen für Energieerzeugung und –speicherung sowie um Angebote zur Elektro-Mobilität ergänzt. Für die SW Forst bleibt als zentrales Ziel die Stärkung der Wettbewerbsfähigkeit, einhergehend mit einer Steigerung der Ertragskraft. Die neue Organisation der SW Forst zum 1. Januar 2020 steht für die konsequente Fokussierung auf das Kerngeschäft sowie einen Wandel in der Arbeitsorganisation. Zum 1. Januar 2020 wurde eine neue Teamstruktur mit einer höheren Kundenfokussierung bei der SW Forst implementiert, damit fand eine Optimierung der Overheadstrukturen statt.

Das Geschäft der SW Forst ist temperaturabhängig und sie haben aufgrund des globalen Erwärmungstrends unser Temperaturmittel angepasst und somit die temperaturabhängigen Risiken gesenkt. Die seit dem 1. Januar 2021 geltende CO₂-Abgabe stellt insbesondere aufgrund des jährlichen Anstiegs ein relevantes Risiko für die langfristige Geschäftsentwicklung in Bezug auf Erdgas dar. In Abhängigkeit der weiteren Entwicklung der Corona-Pandemie erwarten wir spürbare Risiken für den Geschäftsverlauf in 2021.

Ein Absatzmarktrisiko besteht, da Strom- und Gasmärkte durch einen intensivierten Wettbewerb gekennzeichnet sind, der zu weiterem Preisdruck oder zu Kundenverlusten führen und unsere Handelsmargen schmälern kann. Durch unsere gezielte Ausrichtung am Kundeninteresse und eine passende Erweiterung unseres Produktportfolios kombiniert mit einem attraktiven Preissystem im Gas- zu- Gas-Wettbewerb und im Wettbewerb mit anderen Energieträgern nutzen wir unsere Chancen aus dem Wettbewerb. Im Strombereich konnten wir unsere Position festigen. Insgesamt ergeben sich kurzfristig geringe Chancen- beziehungsweise mittlere Risikopotenziale.

Die Geschäftsentwicklung ist naturgemäß witterungsbedingten Absatzschwankungen unterworfen. Das daraus resultierende Mengenrisiko im Gas- und Wärmegeschäft gehört zu den unternehmerischen Risiken, welche die SW Forst selbst trägt. Aus einer für die SW Forst negativen Witterung kann sich in Bezug auf das

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

Schadenspotenzial ein geringes Risiko im kurzfristigen Betrachtungszeitraum mit einer mittleren Eintrittswahrscheinlichkeit ergeben. Aus einer für die SW Forst positiven Witterung ergibt sich dagegen ein spürbares Chancenpotenzial mit mittlerer Eintrittswahrscheinlichkeit. Auch konjunktur- und standortabhängige Absatzverluste sowie sparsameres Verbrauchsverhalten der Kunden, verstärkt durch die CO₂-Bepreisung, wirken sich auf das Vertriebsgeschäft aus. Demgegenüber sehen sie in Forst (Lausitz) standortspezifische Vorteile, die sie als ganzheitlicher Energiedienstleister nutzen werden. Die SW Forst wird die Chancen der Energiewende und die Chancen in der Region in enger Abstimmung mit den Gesellschaftern nutzen. Neue Produkte werden eingeführt, die den Bedürfnissen der Kunden noch besser entsprechen und gleichzeitig eine längerfristige Bindung des Kunden an uns ermöglichen. Sie weiten die Vertriebsaktivitäten stärker über das eigene Versorgungsgebiet hinaus aus. Dazu kooperieren sie z.B mit kleinen ausgewählten Vertriebspartnern deutschlandweit.

Bei ihrer operativen Geschäftstätigkeit ist die SW Forst Marktpreisänderungsrisiken im Rohstoff-Bereich 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 entsprechende Chancen zur Optimierung der Beschaffung. Sie sind insbesondere Marktpreisänderungsrisiken im Gas- und Stromgeschäft ausgesetzt. Diesen Risiken begegnen sie mit einer absatzorientierten Beschaffungsstrategie. Durch die COVID-19 Pandemie haben die SW Forst in 2020 eine deutliche Ergebnisbelastung erfahren.

Die SW Forst hat ihre Strom- und Gasnetze an ihr Tochterunternehmen NFL übertragen. Die Bewirtschaftung aller Netze und der technischen Anlagen erfolgt durch den Betriebsführer NBB. Damit ist sichergestellt, dass die technischen Anlagen und Maschinen unter der Verantwortung von sachkundigen Fachkräften mit dem erforderlichen Know-how betrieben, weiter ausgebaut und modernisiert werden. Die NBB verfügt über entsprechende Zertifizierungen, die auf das Regionalzentrum Forst ausgeweitet wurden. Damit sind die aus dem Betrieb der Netze resultierenden Risiken minimiert.

Adressenausfallrisiken bestehen bei der Belieferung von Kunden, bei Forderungen aus Lieferungs- und Dienstleistungsbeziehungen und können grundsätzlich auch in dem Zeitraum nach einer möglichen Insolvenzantragstellung Wirkung entfalten. Das etablierte Compliance-Schulungskonzept wird fortlaufend optimiert. Der Schwerpunkt der operativen Compliancearbeit liegt in der Schulung der Mitarbeiter zur Vermeidung von Korruption und Diskriminierung sowie in der entsprechenden Einzelfallberatung.

Zum Jahresende 2020 liegen auf Basis der Unternehmensplanung bewertete Risikoinventare für den mittelfristigen Planungshorizont vor. Bestandsgefährdende Risiken sind derzeit nicht erkennbar.

Für 2021 erwartet die SW Forst unter Annahme eines normalen, durchschnittlichen Temperaturverlaufs und anhaltend hohem Wettbewerb relativ konstante Umsatzerlöse. Das Ergebnis der betrieblichen Tätigkeit (E-BIT) wird in 2021 wieder sehr deutlich über Vorjahresniveau erwartet. Nach derzeitigem Erkenntnisstand wird ein EBIT in Höhe von ca. 500 Tsd.€ erwartet. Einsparungen und Effizienzsteigerungen im Verwaltungsbereich werden zur Verbesserung des Ergebnisses beitragen. Das prognostizierte Finanzergebnis 2021 wird voraussichtlich ebenfalls sehr deutlich über dem Jahreswert liegen. Für den Jahresüberschuss wird ebenfalls ein starker Anstieg erwartet, bedingt durch positive Entwicklung des EBIT und des Finanzergebnisses. Nach derzeitigem Erkenntnisstand werden keine weiteren Auswirkungen der COVID 19-Pandemie im Bezug auf das Marktpreisänderungsrisiko gesehen. Für 2021 wird ein erhöhtes Insolvenzrisiko bei bestehenden Kundenbeziehungen gesehen, es wird aber nicht von einer wesentlichen Ergebnisbeeinflussung ausgegangen.

3.4.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

3.4.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen

Im Geschäftsjahr 2020 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und –entnahmen.

3.4.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2020 sind keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen ersichtlich.

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

3.4.4.3 Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

Zwischen der GASAG und der SWF besteht ein Cash-Pooling-Vertrag, in dessen Rahmen der SWF ein Kontokorrentkredit bis zu einer Höhe von 4.200 T€ zur Verfügung steht.

Der allgemeine Finanzierungsbedarf der Gesellschaft wird aus dem operativen Cashflow und einer konzern-internen Kreditlinie im Rahmen eines konzernweiten Kontenclearings in Höhe von 4.300 T€ gedeckt, welche zum Bilanzstichtag in Höhe von 1.922 T€ in Anspruch genommen wurde.

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 15.255 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 2020 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 256 TEuro in der Bilanz im Eigenkapital ausgewiesen.

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	31.12.2020	31.12.2019
A Anlagevermögen	30.080 TEuro	28.174 TEuro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	488 TEuro	551 TEuro
II Sachanlagen	16.424 TEuro	15.365 TEuro
III Finanzanlagen	13.168 TEuro	12.258 TEuro
B Umlaufvermögen	6.490 TEuro	8.652 TEuro
I Vorräte	95 TEuro	108 TEuro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.166 TEuro	8.231 TEuro
III Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	229 TEuro	313 TEuro
C Rechnungsabgrenzungsposten	141 TEuro	39 TEuro
Summe AKTIVA	36.711 TEuro	36.865 TEuro

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

PASSIVA	31.12.2020	31.12.2019
A Eigenkapital	12.613 TEuro	12.458 TEuro
I Gezeichnetes Kapital	6.120 TEuro	6.120 TEuro
II Kapitalrücklage	3.489 TEuro	3.489 TEuro
III Verlustvortrag	2.748 TEuro	1.970 TEuro
IV Jahresüberschuss	256 TEuro	879 TEuro
V Bilanzgewinn	0 TEuro	0 TEuro
B Sonderposten	742 TEuro	495 TEuro
C Rückstellungen	4.968 TEuro	6.353 TEuro
D Verbindlichkeiten	18.388 TEuro	17.559 TEuro
E Rechnungsabgrenzungsposten	0 TEuro	0 TEuro
Summe PASSIVA	36.711 TEuro	36.865 TEuro

3.4.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2020	2019
1. Umsatzerlöse	31.855 TEuro	31.231 TEuro
2. Bestandsveränderungen	-1 TEuro	53 TEuro
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	21 TEuro	12 TEuro
4. Sonstige betriebliche Erträge	330 TEuro	769 TEuro
5. Materialaufwand	28.807 TEuro	27.761 TEuro
6. Personalaufwand	1.162 TEuro	1.191 TEuro
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.108 TEuro	1.008 TEuro
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.170 TEuro	1.711 TEuro
9. Finanzergebnis	310 TEuro	589 TEuro
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	268 TEuro	983 TEuro
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	6 TEuro	98 TEuro
12. Sonstige Steuern	6 TEuro	6 TEuro
13. Jahresüberschuss	256 TEuro	879 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).

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

§ 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. Zu dem Kommanditanteil der SWF besteht zum 31.12.2020 eine Kapitalrücklage in Höhe von 3.288 T€.

Oberstes Mutterunternehmen ist die GASAG AG, in deren Konzernabschluss, der nach § 315a HGB erstellt wird, die Gesellschaft zum 31.12.2020 einbezogen wird. Die GASAG AG hält 100% der Anteile der NFL. Die Gesellschaft unterhält zum Bilanzstichtag keine Beteiligungen.

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 2020 hat eine Gesellschafterversammlung stattgefunden.

3.5.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

3.5.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Anlagevermögen	16.152 TEuro	16.258 TEuro	15.844 TEuro
Bilanzsumme	17.860 TEuro	18.442 TEuro	17.885 TEuro
Anlagenintensität	90,44%	88,16%	88,59%

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

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

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Eigenkapital	4.288 TEuro	4.288 TEuro	4.288 TEuro
Bilanzsumme	17.860 TEuro	18.442 TEuro	17.885 TEuro
Eigenkapitalquote	24,01%	23,25%	23,98%

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

3.5.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Eigenkapital	4.288 TEuro	4.288 TEuro	4.288 TEuro
Langfristiges Fremdkapital	3.275 TEuro	3.363 TEuro	4.810 TEuro
Anlagevermögen	16.152 TEuro	16.258 TEuro	15.844 TEuro
Anlagendeckungsgrad II	46,82%	47,06%	57,42%

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

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Zinsaufwand	248 TEuro	234 TEuro	250 TEuro
Umsatz	12.705 TEuro	12.855 TEuro	12.698 TEuro
Zinsaufwandsquote	1,95%	1,82%	1,97%

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

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	1.910 TEuro	2.222 TEuro	2.079 TEuro
Steuerrückstellungen	37 TEuro	39 TEuro	2 TEuro
sonstige Rückstellungen	1.130 TEuro	2.192 TEuro	2.463 TEuro

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

Passive Rechnungs-abgrenzungsposten	16 TEuro	19 TEuro	23 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	3.093 TEuro	4.472 TEuro	4.567 TEuro

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Umlaufvermögen	1.708 TEuro	2.184 TEuro	2.037 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	3.093 TEuro	4.472 TEuro	4.567 TEuro
Liquidität 3.Grades	55,22%	48,84%	44,60%

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

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	1.708 TEuro	466 TEuro	2.113 TEuro

3.5.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

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

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Jahresüberschuss	494 TEuro	790 TEuro	677 TEuro
Fremdkapitalzinsen	248 TEuro	234 TEuro	250 TEuro
Bilanzsumme	17.860 TEuro	18.442 TEuro	17.885 TEuro
Gesamtkapitalrentabilität	4,15%	5,55%	5,18%

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Umsatz	12.705 TEuro	12.855 TEuro	12.698 TEuro

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	494 TEuro	790 TEuro	677 TEuro

3.5.2.4 Personalbestand

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Personalaufwand	0 TEuro	0 TEuro	0 TEuro
Umsatz	12.705 TEuro	12.855 TEuro	12.698 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.

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Anzahl der Mitarbeiter	0	0	0

3.5.2.5 Verkürzter Lagebericht

Im Berichtsjahr beliefen sich die Transportmengen im Gas- und im Strombereich geringfügig unter denen des Vorjahres. Zur Gewährleistung der Versorgungssicherheit wurden erneut zahlreiche Instandhaltungs- und Erweiterungsmaßnahmen des Strom- und Gasnetzes Forst durchgeführt. Die NFL investierte in Trafostationen, Ortsnetzstationen und Ortsdruckregelanlagen. Darüber hinaus hat die NFL in ihrer Rolle als zuständige Messstellenbetreiberin für moderne Messeinrichtungen und intelligente Messsysteme über 20% moderne Messeinrichtungen für Strom installiert und somit die Ausrollvorgabe erfüllt.

Das Geschäftsjahr war außerdem von der Umsetzung des Pandemieplans der NBB als betriebsführende Gesellschaft zur Reduzierung des Infektionsrisikos für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter im Rahmen der COVID-19-Pandemie geprägt. Durch Präventivmaßnahmen, Hygienekonzepte und geeignete organisatorische Schutzmaßnahmen im Mitarbeitereinsatz sowie laufende Abstimmung mit den kommunalen Organen wurde die Versorgungssicherheit zu jeder Zeit gewährleistet.

Im Geschäftsjahr wies die NFL in der Gassparte einen Jahresüberschuss aus. Der Anstieg des Ergebnisses gegenüber dem Vorjahr resultierte vorwiegend aus preisbedingt höheren Umsatzerlösen aus Netzentgelten. Dennoch sind im Jahr 2020 witterungsbedingt Mindererlöse gegenüber der Erlösobergrenze auf dem Regulierungskonto Gas angefallen.

In der Stromsparte erzielte die NFL einen Jahresüberschuss. Im Berichtsjahr fielen Mindererlöse auf dem Regulierungskonto an. Der Rückgang des Jahresergebnisses beruht im Wesentlichen aus im Vorjahr wirkenden Aufholungseffekten in den Umsatzerlösen aus Netzentgelten aus dem Regulierungskonto Strom.

Im Tätigkeitsbereich Messstellenbetrieb für intelligente Messsysteme und moderne Messeinrichtungen wies die NFL einen Jahresfehlbetrag aus. Der Rückgang des Jahresergebnisses resultiert im Wesentlichen aus höheren sonstigen betrieblichen Erträgen in der Vorperiode.

Im Geschäftsjahr 2020 wies die NFL einen Jahresüberschuss aus. Im Vergleich zum Vorjahr war die negative Entwicklung von folgenden Effekten beeinflusst. Die Gastransportmenge ging im Berichtsjahr geringfügig im Vergleich zum Vorjahr zurück, was zu Mindererlösen auf dem Regulierungskonto führte. Die Stromtransportmenge sank im Vergleich zum Jahr 2019, was mit geringeren Verbräuchen von RLM-Anlagen und Stromsparmaßnahmen einherging. Der wesentliche Rückgang der Umsatzerlöse aus Netzentgelten Strom beruhte jedoch aus im Vorjahr höheren Auflösungen auf dem Regulierungskonto Strom.

Die in den Umsatzerlösen enthaltenen Rückerstattungen der Übertragungsnetzbetreiber gemäß Erneuerbaren-Energien-Gesetz (EEG) stiegen gegenüber dem Vorjahr leicht an. Die im Materialaufwand enthaltenen Aufwendungen für Einspeisevergütungen an die Betreiber von EEG-Anlagen blieben gleich, welche die Basis für die Rückerstattungen bilden. Des Weiteren waren in den Umsatzerlösen die Auflösung von passivierten Investitions- und Baukostenzuschüssen enthalten.

Der Anstieg der sonstigen betrieblichen Erträge im Vergleich zum Vorjahr beruhte primär auf Erträgen aus Forderungswertberichtigungen. 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-Anlage waren im Materialaufwand im Wesentlichen Aufwendungen für vorgelagerte Netzkosten enthalten. Der Anstieg

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

gegenüber dem Vorjahr resultierte aus hauptsächlich preisbedingt höheren EEG-Vergütungen an die Anlagenbetreiber.

Die Abschreibungen für das Sachanlagevermögen verliefen auf Vorjahresniveau, wobei vorrangig Abschreibungen auf Netzanlagen anfielen. Bei den Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände war ein Anstieg zu verzeichnen, welcher aus einem aktivierten Nutzungsrecht für ein neues Abrechnungssystem resultiert. Der Rückgang der sonstigen betrieblichen Aufwendungen resultiert hauptsächlich aus im Vorjahr einmaligen Aufwendungen zur Anbindung eines neuen Dienstleisters zur Netznutzungsabrechnung. In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind vorrangig die Aufwendungen für die kaufmännische Geschäftsbesorgung enthalten.

Das leicht gesunkene negative Finanzergebnis, welches im Wesentlichen Zinsen aus Gesellschaftsdarlehen beinhaltete, wirkte mindernd auf das Jahresergebnis. Die geringeren Aufwendungen aus Ertragssteuern korrespondieren zur Entwicklung des Ergebnisses vor Steuern im Vergleich zum Vorjahr.

Der Rückgang der Bilanzsumme im Vergleich zum Vorjahr beruht im Wesentlichen auf dem geringeren Jahresergebnis und dem Abbau von Rückstellungen. Der Rückgang der immateriellen Vermögensgegenständen resultiert hauptsächlich aus der laufenden Abschreibung auf ein erst zum Jahresende 2019 aktiviertem Nutzungsrecht für ein neues Abrechnungssystem. Außerdem verzeichneten die kurzfristigen Aktiva unter anderem einen stichtagsartigen Rückgang der Forderungen aus Netznutzungsabrechnungen. Der Anstieg der langfristigen Rückstellungen und Verbindlichkeiten basierte hauptsächlich auf die Aufnahme eines langfristigen Gesellschafterdarlehens. Die kurzfristigen Passiva sanken vorrangig bedingt aus dem Abbau von Rückstellungen für Lieferungen und Leistungen. Die kurzfristigen Rückstellungen 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 494 T€ aus, was unter Berücksichtigung der mengenbedingten Mindererlöse sowohl in der Sparte Gas als auch in der Sparte Strom der vorjährigen Ergebnisprognose entsprach.

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 möglichen Risiken existieren innerhalb der verschiedenen Prozesse unabhängig voneinander und sind im Hinblick auf Sach- und Personenschäden durch einen angemessenen Versicherungsschutz abgesichert.

Die Forderungen der NFL gegenüber Transportkunden sind weitestgehend durch eine Forderungsausfallversicherung abgesichert, die im Falle von eingetretenen Insolvenzen 90% der Außenstände der Gesellschaft erstattet.

Aus der absehbaren Absenkung der regulatorischen Verzinsung des Eigenkapitals bestehen langfristig spürbare Risiken für die Ertragslage. In Abhängigkeit der weiteren Entwicklung der COVID-19 Pandemie werden geringe Risiken für den Geschäftsverlauf 2021 erwartet.

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

Die NFL geht für das Geschäftsjahr 2021 von deutlich steigenden Umsatzerlösen aus Netzentgelten in der Sparte Gas aus, wobei die Erlösbergrenze im Vergleich zum Vorjahr leicht ansteigt. Im Vergleich zum witterungsmäßig milden Abschlussjahr 2020 folgt ein Anstieg der geplanten Transportmengen auf Basis einer zu erwartenden Normtemperatur.

Für die Sparte Strom wird von steigenden Umsatzerlösen ausgegangen, denen anteilig entsprechend höheren Aufwendungen aus KWK- und EEG-Vergütungen gegenüberstehen.

Auch im Geschäftsjahr 2021 werden weitere Maßnahmen zur Kostensenkung und Effizienzsteigerung 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 Gesellschafterdarlehen sichergestellt.

Aufgrund der genannten Einflüsse wird für das Jahr 2021 insgesamt mit steigenden Umsätzen und einem deutlich höheren Jahresüberschuss gerechnet.

3.5.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

3.5.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen

Im Geschäftsjahr 2020 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und –entnahmen.

3.5.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2020 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 ein Kontokorrentkreditrahmen in Höhe von 1.500 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 8.908 T€, der mit 8.880 T€ in Anspruch genommen wurde.

Im Berichtsjahr wurden neue Darlehn in Höhe von 3.050 T€ aufgenommen, wobei 1.650 T€ bereits zum Stichtag getilgt wurden. Langfristige Darlehn zur Finanzierung der Investitionen wurden in Höhe von 1.400 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./27.06.2011 und Ergänzung vom 23./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.

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

überschüssiger Liquidität der NFL wird diese an die GASAG abgegeben. Zur Deckung des zeitweiligen Liquiditätsbedarfes ist ein Kontokorrentkredit von bis zu 1.500 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.

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

3.5.4.5 Weitere unternehmerische Entscheidungen

Für das Geschäftsjahr 2020 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 494 TEuro in der in der Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesen.

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	31.12.2020	31.12.2019
A Anlagevermögen	16.152 TEuro	16.258 TEuro
I Immaterielle Vermögensgegenstände	558 TEuro	695 TEuro
II Sachanlagen	15.594 TEuro	15.563 TEuro
B Umlaufvermögen	1.708 TEuro	2.184 TEuro
I Vorräte	22 TEuro	5 TEuro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.686 TEuro	2.179 TEuro
III Guthaben bei Kreditinstituten	0 TEuro	0 TEuro
C Rechnungsabgrenzungsposten	0 TEuro	0 TEuro
Summe AKTIVA	17.860 TEuro	18.442 TEuro

PASSIVA	31.12.2020	31.12.2019
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	1.980 TEuro	2.005 TEuro
C Rückstellungen	1.167 TEuro	2.231 TEuro
D Verbindlichkeiten	10.395 TEuro	9.895 TEuro
E Rechnungsabgrenzungsposten	16 TEuro	19 TEuro
F Passive latente Steuern	14 TEuro	4 TEuro
Summe PASSIVA	17.860 TEuro	18.442 TEuro

3.5.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2020	2019
1. Umsatzerlöse	12.705 TEuro	12.855 TEuro
2. Bestandsveränderungen	16 TEuro	-10 TEuro
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	10 TEuro	9 TEuro
4. Sonstige betriebliche Erträge	63 TEuro	49 TEuro
5. Materialaufwand	9.947 TEuro	9.415 TEuro
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.309 TEuro	1.212 TEuro
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	708 TEuro	1.111 TEuro
8. Finanzergebnis	-248 TEuro	-234 TEuro

BETEILIGUNGSBERICHT 2020

9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	582 TEuro	931 TEuro
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	88 TEuro	141 TEuro
11. Sonstige Steuern	0 TEuro	0 TEuro
12. Jahresüberschuss	494 TEuro	790 TEuro
13. Gutschrift auf Gesellschafterkonten	- 494 TEuro	- 790 TEuro