

# STADT FORST (LAUSITZ)

---



**JAHRES-  
ABSCHLUSS  
2021**

Den Jahresabschluss 2021 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

<b>Prüfbericht .....</b>	<b>5</b>
<b>Ergebnisrechnung.....</b>	<b>45</b>
<b>Finanzrechnung.....</b>	<b>47</b>
<b>Teilergebnisrechnungen.....</b>	<b>49</b>
<b>Teilfinanzrechnungen (Investitionsmaßnahmen) .....</b>	<b>203</b>
<b>Bilanz.....</b>	<b>297</b>
<b>Rechenschaftsbericht.....</b>	<b>301</b>
<b>Anlagen .....</b>	<b>337</b>
Anhang .....	339
Anlagenübersicht.....	385
Forderungsübersicht .....	387
Verbindlichkeitenübersicht .....	389
Beteiligungsbericht .....	391



# STADT FORST (LAUSITZ)

---



**Bericht  
über die Prüfung des  
Jahresabschlusses  
zum 31.12.2021**

## PRÜFBERICHT 2021

## Inhaltsverzeichnis

<b>1. Prüfungsgrundlagen .....</b>	<b>3</b>
1.1 Prüfungsauftrag .....	3
1.2 Prüfungsumfang .....	3
1.3 Prüfungsart .....	3
1.4 Vollständigkeitserklärung .....	4
<b>2. Abwicklung des Entlastungsverfahrens gemäß § 82 BbgKVerf für den Jahresabschluss 2020 .....</b>	<b>4</b>
<b>3. Grundlegende Feststellungen .....</b>	<b>4</b>
<b>4. Haushalt 2021 .....</b>	<b>5</b>
4.1 Haushaltssatzung .....	5
4.2 Haushaltsgenehmigung durch den Landkreis Spree-Neiße.....	6
4.3 Plan-Ist-Vergleich .....	7
4.4 Ermächtigungsübertragungen.....	9
4.5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen.....	10
<b>5. Jahresabschluss 2021 .....</b>	<b>10</b>
5.1 Rechenschaftsbericht.....	10
5.2 Bilanz.....	12
5.2.1 Aktiva .....	12
5.2.2 Passiva .....	14
5.3 Ergebnisrechnung .....	19
5.4 Finanzrechnung .....	21
5.5 Anhang .....	23
5.6 Beteiligungsbericht.....	25
<b>6. Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft .....</b>	<b>25</b>
<b>7. Ergebnisse aus den unterjährigen Prüfungen .....</b>	<b>36</b>
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 .....	39
<b>8. Gesamtabschluss.....</b>	<b>39</b>
<b>9. Ergebnis der Jahresabschlussprüfung und Vorschlag zur Entlastung .....</b>	<b>40</b>

## 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 31.12.2021 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 2021*

---

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 2020**

Die Stadtverordnetenversammlung (SVV) hat mit der Vorlage SVV/00331/2021 neu in ihrer Sitzung am 26.01.2022 den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2020 mehrheitlich beschlossen und der Bürgermeisterin für das Haushaltsjahr 2020 gemäß § 82 Abs. 4 BbgKVerf die Entlastung eingeschränkt erteilt. Über den Beschluss der SVV wurde die Kommunalaufsichtsbehörde mit Schreiben vom 14.02.2022 unterrichtet.

Durch die Kommunalaufsicht wurde die Stadtverordnetenversammlung mit Schreiben vom 30.05.2022 aufgefordert, die Beratung und Beschlussfassung zur Entlastung der Bürgermeisterin erneut auf die Tagesordnung zu setzen.

Die Veröffentlichung des Beschlusses sowie die Bekanntmachung über die Auslegung des Jahresabschlusses erfolgten am 19.02.2022 im Amtsblatt für die Stadt Forst (Lausitz) (Rathausfenster) auf der Seite 7.

Der geprüfte Jahresabschluss des Jahres 2020 lag ab dem 21.02.2022 bei der Stadt Forst (Lausitz), Promenade 9, Zimmer 319 öffentlich aus. Damit wurde § 82 Abs. 5 BbgKVerf erfüllt.

## **3. Grundlegende Feststellungen**

Während der Prüfung üben die Prüferinnen des Rechnungsprüfungsamtes 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.



*PRÜFBERICHT 2021*

- beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte und die damit im Zusammenhang stehenden Angaben.
- 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 entspricht.

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

Die Prüfung ergab, dass die Bilanz, die Ergebnis- und die Finanzrechnung ordnungsgemäß aus den Büchern der Stadt Forst (Lausitz) entwickelt worden sind, welche grundsätzlich nach den Regeln der 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 2021**

### **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:

<b>Maßnahme</b>	<b>Datum</b>
Beschluss SVV in öffentlicher Sitzung	04.12.2020
Vorlage Kommunalaufsichtsbehörde	22.12.2020
Genehmigung Kommunalaufsichtsbehörde	29.03.2021
öffentliche Bekanntmachung	22.05.2021

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 2021 gem. § 28 Abs. 2 Nr. 15 BbgKVerf i.V. m. § 67 Abs. 3 BbgKVerf erfolgte durch die Stadtverordnetenversammlung am 04.12.2020 (Beschluss-Nr. SVV/0226/20 (NEU)). Die Vorlage bei der Kommunalaufsichtsbehörde erfolgte mit Schreiben vom 22.12.2020.

PRÜFBERICHT 2021

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

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

Die von der Stadtverordnetenversammlung beschlossene Haushaltssatzung enthält folgende Festsetzungen:

Im Ergebnishaushalt mit dem Gesamtbetrag der	
ordentliche Erträge auf	42.291.100,00 EUR
ordentliche Aufwendungen auf	43.655.100,00 EUR
außerordentlichen Erträge auf	270.000,00 EUR
außerordentliche Aufwendungen auf	21.000,00 EUR
Im Finanzhaushalt mit dem Gesamtbetrag der	
Einzahlungen auf	45.878.600,00 EUR
Auszahlungen auf	47.335.600,00 EUR
Davon	
Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	37.590.400,00 EUR
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	38.836.900,00 EUR
Einzahlungen Investitionstätigkeit	8.288.200,00 EUR
Auszahlungen Investitionstätigkeit	8.288.200,00 EUR
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	0,00 EUR
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	210.500,00 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.	0,00 EUR
Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden festgesetzt auf	4.792.700,00 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 42.291.100,00 Euro und die ordentlichen Aufwendungen auf 43.655.100,00 Euro festgesetzt. Für den Ergebnishaushalt 2021 ergibt sich aus dem Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge und Aufwendungen ein jahresbezogener Fehlbedarf von 1.364.000,00 Euro. Nach der Heranziehung von Ersatzdeckungsmittel verbleibt ein Fehlbetrag von 996.996,00 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 45.878.600,00 Euro und die Auszahlungen auf 47.335.600,00 Euro festgesetzt. Der Finanzhaushalt weist zwischen dem Gesamtbetrag der Einzahlungen und dem Gesamtbetrag der Auszahlungen einen Fehlbedarf von 1.457.000,00 Euro aus.

Der Gesamtbetrag der Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurde für das Haushaltsjahr 2021 in Höhe von 0,00 Euro festgesetzt.

*PRÜFBERICHT 2021*

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Investitionsauszahlungen und Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Haushaltsjahren wurde in Höhe von 4.792.700,00 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 29.03.2021 genehmigt.

**II. Genehmigung**

Die Genehmigung erfolgte mit den folgenden Auflagen:

- 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 dringend weitere Konsolidierungspotentiale zu erschließen.
- Die Aufgaben des Eigenbetriebes sowie dessen Erträge/Einzahlungen und Aufwendungen/Auszahlungen sind zu analysieren und Einsparpotentiale zu ermitteln. Die Ergebnisse der Analyse und die daraus abgeleiteten Maßnahmen sind der Kommunalaufsicht bis zum 31.12.2021 vorzulegen.
- 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.
- Die Berichte an die Stadtverordnetenversammlung (SVV) gemäß § 29 Abs. 1 KomHKV sind der Kommunalaufsicht vorzulegen.
- Über die Umsetzung der Auflagen 1-5 ist mit dem Haushaltsplan des folgenden Jahres zu berichten. Der Bericht hat insbesondere konkrete Aussagen über den Stand der Erfüllung der Auflagen zu enthalten, eventuelle Abweichungen sind zu begründen.

**4.3 Plan-Ist-Vergleich**

Der Plan-Ist-Vergleich 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 2021.

Ergebnishaushalt/Ergebnisrechnung

<b>Ertrags- und Aufwandsarten</b>	<b>Planansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Differenz</b>
Steuern und ähnliche Abgaben	12.932.800 Euro	14.035.591,81 Euro	1.102.791,81 Euro

PRÜFBERICHT 2021

Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.496.400 Euro	24.442.323,49 Euro	-54.076,51 Euro
sonstige Transfererträge	59.600 Euro	41.922,50 Euro	-17.677,50 Euro
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.820.200 Euro	1.753.897,49 Euro	-66.302,51 Euro
privatrechtliche Leistungsentgelte	491.100 Euro	622.487,53 Euro	131.387,53 Euro
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.028.700 Euro	1.026.195,79 Euro	-2.504,21 Euro
sonstige ordentliche Erträge	1.121.800 Euro	1.190.828,93 Euro	69.028,93 Euro
aktivierte Eigenleistungen	109.600 Euro	41.449,93 Euro	-68.150,07 Euro
Bestandsveränderungen	0 Euro	0 Euro	0,00 Euro
<b>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>42.060.200 Euro</b>	<b>43.154.697,47 Euro</b>	<b>1.094.497,47 Euro</b>
Personalaufwendungen	14.823.500 Euro	14.297.024,80 Euro	-526.475,20 Euro
Versorgungsaufwendungen	7.300 Euro	80.118,19 Euro	72.818,19 Euro
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.470.100 Euro	6.049.798,07 Euro	-420.301,93 Euro
Abschreibungen	4.343.500 Euro	4.876.908,20 Euro	533.408,20 Euro
Transferaufwendungen	16.061.300 Euro	15.885.337,53 Euro	-175.962,47 Euro
sonstige ordentliche Aufwendungen	1.839.100 Euro	1.929.857,23 Euro	90.757,23 Euro
<b>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>43.544.800 Euro</b>	<b>43.119.044,02 Euro</b>	<b>-425.755,98 Euro</b>
<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.484.600 Euro</b>	<b>35.653,45 Euro</b>	<b>1.520.253,45 Euro</b>
Zinsen und sonstige Finanzerträge	230.900 Euro	238.473,90 Euro	7.573,90 Euro
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	110.300 Euro	76.678,16 Euro	-33.621,84 Euro
<b>Finanzergebnis</b>	<b>120.600 Euro</b>	<b>161.795,74 Euro</b>	<b>41.195,74 Euro</b>
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.364.000 Euro</b>	<b>197.449,19 Euro</b>	<b>1.561.449,19 Euro</b>
außerordentliche Erträge	270.000 Euro	67.210,50 Euro	-202.789,50 Euro
außerordentliche Aufwendungen	21.000 Euro	66.660,54 Euro	45.660,54 Euro
<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>249.000 Euro</b>	<b>549,96 Euro</b>	<b>-248.450,04 Euro</b>
<b>Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag</b>	<b>-1.115.000 Euro</b>	<b>197.999,15 Euro</b>	<b>1.312.999,15 Euro</b>

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

Der Jahresabschluss 2021 stellt den elften doppeljährigen Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) dar. Die Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2021 wurde zum damaligen Erkenntnisstand im Jahr 2020 nach bestem Wissen und Gewissen erstellt. Der zehnte doppeljährige Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2020 wurde im Jahr 2021 fertig gestellt und im Jahr 2022 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 Zuwendungen und allgemeinen Umlagen,

---

*PRÜFBERICHT 2021*

---

- bei sonstigen Transfererträgen,
- bei öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten und
- bei aktivierten Eigenleistungen.

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

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

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 Personalaufwendungen,
- geringere Aufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen,
- geringere Transferaufwendungen.

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. Es wurden alle Abweichungen von mehr als 20 %, wobei der Betrag über 15.000,00 Euro liegen muss, erläutert.

#### **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 Kämmererei erstellte Anhang zum Jahresabschluss 2021 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 2021 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 2021 wurden Ermächtigung im Ergebnishaushalt in Höhe von 830.276,87 Euro und im Finanzhaushalt in Höhe von 14.372.212,95 Euro insgesamt in Höhe von 15.202.489,82 Euro gebildet.

---

PRÜFBERICHT 2021

---

Im Ergebnishaushalt sind davon 170.177,84 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:

- das Brandenburgische Textilmuseum mit 2.551.784,00 Euro
- das Rad- und Reitstadion mit 612.346,04 Euro
- verschiedene Maßnahmen im Rosengarten 1.121.953,72 Euro
- die Teilentschuldung Stadt Forst (Lausitz) 7.208.763,79 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 02.12.2022 mit der Informationsvorlage Nr.: SVV/0495/2022 über die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen für das Jahr 2021 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 2021**

#### **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 2021 die Tendenz zur Weiterführung eines Haushaltssicherungskonzeptes fort. Dies führt zu einer äußerst angespannten Liquiditätsslage, welche die dauernde Leistungsfähigkeit einschränkt.

PRÜFBERICHT 2021

---

**§ 59 Abs. 1 KomHKV – Erläuterung von wichtigen Ergebnissen des Jahresabschlusses, Erläuterung von erheblichen Abweichungen des Jahresergebnisses 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.

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

- Zinsen und sonstige Finanzerträge
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen
- öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte und
- Transferauszahlungen

gelegt.

Zudem wurden die Entwicklung der Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen dargestellt. Dabei wurde auf erhebliche Abweichungen von den Planansätzen 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 der letzten 10 Jahre 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. Der hohe Bestand an Flüssigen Mitteln zum 31.12.2021 ist auf die Teilentschuldung zu den Kassenkrediten zurückzuführen. Da die Aufnahme der Kassenkredite bis zum 31.05.2022 festgeschrieben war und zum Zeitpunkt der Kreditaufnahme nicht absehbar war, dass eine Teilentschuldung für Kassenkredite vom Land vorgenommen werden würde (die Richtlinie datiert auf den 09.11.2021), konnte die Zahlung des Landes nicht direkt zu einer Verringerung des Bestandes der Kassenkredite führen. Daher wurde die Zahlung des Landes in Höhe von 7.208.763,79 Euro als Tagesgeld/Festgeld angelegt und erhöhte somit den Bestand an flüssigen Mitteln.

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 der letzten 10 Jahre 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 Jahresabschlusses aufgetreten sind.

Die stichprobenartigen Prüfungshandlungen ergaben keinen Hinweis darauf, dass Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Abschluss der Erstellung des Jahresabschlusses 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.

PRÜFBERICHT 2021

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.

Durch die Gewährung einer Zuwendung des Landes Brandenburg im Haushaltsjahr 2021 zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung gemäß Richtlinie zur Teilentschuldung von Städten und Gemeinden konnte der Kassenkreditbestand zum 31.12.2021 in Höhe von 41.500.000,00 Euro bis zum 31.05.2022 auf einen Bestand in Höhe von 34.443.802,37 Euro verringert werden. Für das Haushaltsjahr 2022 wurde ebenfalls ein Antrag gestellt. Die Entscheidung hierzu steht noch aus.

Der Jahresabschluss 2021 fiel besser aus als erwartet. Das geplante Defizit des Ergebnishaushaltes und des Finanzhaushaltes wandelte sich zu einem Überschuss.

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 Gewerbesteuermessbetrages erfolgt durch das Finanzamt. Die Gewerbesteuer ist damit ein sehr hoher planerischer Unsicherheitsfaktor.

Ein weiteres Problem stellt die Entwicklung der Kreisumlage dar. Diese erhöhte sich von 2011 bis 2021 um ca. 1,0 Millionen Euro. Der Betrag in 2021 lag bei 8,8 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 2021 wurden Erträge aus negativen Kassenkreditzinsen in Höhe von knapp 166.000,00 Euro erzielt. Dieser Trend wird sich nicht im Haushaltsjahr 2022 fortsetzen. Der Leitzins der EZB wurde zum 31.07.2022 auf 0,50 % erhöht. 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.

	31.12.2020	31.12.2021	Differenz
Immaterielles Vermögen	45.716,15 Euro	88.082,62 Euro	42.366,47 Euro
Sachanlagevermögen	89.069.699,05 Euro	89.556.343,56 Euro	486.644,51 Euro
Finanzanlagevermögen	33.266.551,84 Euro	33.190.883,17 Euro	-75.668,67 Euro
Vorräte	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.362.829,05 Euro	5.140.247,56 Euro	-222.581,49 Euro
Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Liquide Mittel	985.385,52 Euro	8.764.034,20 Euro	7.778.648,68 Euro
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	3.421.614,69 Euro	3.664.185,30 Euro	242.570,61 Euro
<b>Σ</b>	<b>132.151.796,30 Euro</b>	<b>140.403.776,41 Euro</b>	<b>8.251.980,11 Euro</b>

Das Gesamtvermögen erhöhte sich um 11.406.535,82 Euro auf 140.403.776,41 Euro. Nachfolgend werden einige Positionen der Aktiva näher betrachtet.



PRÜFBERICHT 2021

---

**• Anlagevermögen (Bilanzposition 1)**

Bilanzwert zum 31.12.2020: 122.381.967,04 Euro  
Bilanzwert zum 31.12.2021: 122.835.309,35 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 2021 korrekt ausgewiesen.

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

Bilanzwert zum 31.12.2020: 938.614,74 Euro  
Bilanzwert zum 31.12.2021: 1.249.714,49 Euro

Der Bestand der Betriebs- und Geschäftsausstattung erhöhte sich im Verlauf des Haushaltsjahres 2021 um 311.099,75 Euro auf 1.249.714,49 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 2021 durch Zugänge in Höhe von 535.586,86 Euro. Abgänge wurden in Höhe von 28.934,70 Euro verbucht. Umbuchungen erfolgten im Jahr 2021 in Höhe von 118.660,47 Euro. Dem standen Abschreibungen in Höhe von 351.552,61 Euro und Abschreibungen auf Abgänge in Höhe von 27.843,96 Euro gegenüber.

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

Bilanzwert zum 31.12.2020: 10.822.562,05 Euro  
Bilanzwert zum 31.12.2021: 3.433.055,10 Euro

Die Werte der Schlussbilanz des Vorjahres wurden korrekt als Anfangsbestand in die Bilanz des Haushaltsjahres 2021 übertragen. Im Anlagenspiegel sind Zugänge in Höhe von 4.578.481,19 Euro ausgewiesen. Dem stehen Aktivierungen in Höhe von 11.972.839,54 Euro gegenüber, damit verringert sich der Bestand der geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau zum 31.12.2021 auf 3.433.055,10 Euro.

Abgeschlossen wurden im Haushaltsjahr 2021 folgende Baumaßnahmen:

*Fachbereich Zentrales Gebäudemanagement*

- Schwimmhalle
- Turnhalle Keune
- Grundschule Mitte - Anbau Fahrstuhl

Die geprüften Aktivierungen ergaben keine Beanstandungen.

Aktivierte Eigenleistungen sind innerbetriebliche Leistungen, die nicht in der Periode ihrer Erstellung verbucht 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 10/11 zu finden. Gegenüber dem Jahr 2021 sind diese um 122,37 % angestiegen.

Für das Jahr 2021 wurden die erbrachten Eigenleistungen gemäß der Handlungsempfehlung der Kämmerei je Objekt aufgelistet. Die Höhe der zu aktivierenden Eigenleistungen ist von diversen Einflüssen abhängig. Dies sind unter anderem die Witterung, der Baufortschritt oder die Zusage von Fördermitteln.

*Fachbereich Bauen*

## Prüfung der Aktivierungen

- Spielplatz Groß Jamno
- Preschener Weg- Waldwegeinstandsetzung inkl. Durchlassneubau & Sanierung
- Straßenbeleuchtung Meisenweg

PRÜFBERICHT 2021

Die geprüften Aktivierungen ergaben keine Beanstandungen.

Ohne Prüfung der Aktivierungen

- Schließsystem Promenade 9 und Cottbuser Straße 10
- Straßenbeleuchtung An der Rennbahn
- Straßenbeleuchtung Goethestraße
- Straßenbeleuchtung Siedlerweg

• **Finanzanlagevermögen (Bilanzposition 1.3)**

Bilanzwert zum 31.12.2020: 33.266.551,84 Euro  
 Bilanzwert zum 31.12.2021: 33.190.883,17 Euro

Das Finanzanlagevermögen verringerte sich im Verlauf des Haushaltsjahres 2021 um 75.668,67 Euro auf 33.190.883,17 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 31.12.2020: 3.421.614,69 Euro  
 Bilanzwert zum 31.12.2021: 3.664.185,30 Euro

Die Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 242.570,61 Euro auf 3.664.185,30 Euro.

Die ARAP setzen sich zusammen aus Zahlungen für geleistete Zuwendungen in Höhe von 3.589.297,71 Euro und aus allgemeinen Zahlungen in Höhe von 74.887,59 Euro.

**5.2.2 Passiva**

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

	31.12.2020	31.12.2021	Differenz
Eigenkapital	9.549.472,46 Euro	16.956.235,40 Euro	7.406.762,94 Euro
davon Basis-Reinvermögen	5.573.152,19 Euro	12.781.915,98 Euro	7.208.763,79 Euro
davon Rücklagen	1.314.473,27 Euro	1.490.814,69 Euro	176.341,42 Euro
davon Sonderrücklagen	2.670.333,78 Euro	2.691.441,55 Euro	21.107,77 Euro
davon Fehlbetragsvortrag	-8.486,78 Euro	-7.936,82 Euro	549,96 Euro
Sonderposten	64.875.403,94 Euro	64.597.503,49 Euro	--277.900,45 Euro
Rückstellungen	4.283.300,53 Euro	4.438.557,69 Euro	155.257,16 Euro
Verbindlichkeiten	51.868.801,67 Euro	52.788.385,07 Euro	919.583,40 Euro
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.574.817,70 Euro	1.623.094,76 Euro	48.277,06 Euro
<b>Σ</b>	<b>132.151.796,30 Euro</b>	<b>140.403.776,41 Euro</b>	<b>8.251.980,11 Euro</b>

Nachstehend werden einige Positionen der Passiva näher betrachtet.

PRÜFBERICHT 2021

• **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 ergab sich eine Erhöhung zu den Jahresabschlüssen der Vorjahre. Diese resultiert aus der Zuweisung des Landes Brandenburg zur Teilentschuldung finanzschwacher Kommunen.

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

Die Rücklagen aus Überschüssen erhöhten sich im Haushaltsjahr 2021 um 176.341,42 Euro auf 1.490.814,69 Euro.

• **Sonderrücklagen (Bilanzposition 1.3)**

In der Stadt Forst (Lausitz) werden 2 Sonderrücklagen geführt. Der Bestand erhöhte sich um 21.107,77 Euro auf 2.691.441,55 Euro.

• **Fehlbetragsvortrag (Bilanzposition 1.4)**

Der Fehlbetragsvortrag setzt sich aus dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis zusammen. Der Fehlbetragsvortrag verringerte sich zum Vorjahr um 549,96 Euro auf -7.936,82 Euro.

**Rückstellungen (Bilanzposition 3)**

Zum 31.12.2021 wurden Rückstellungen in Höhe von 4.438.577,69 Euro gebildet und entsprechend in der Bilanz ausgewiesen. Das ist eine Erhöhung gegenüber dem Vorjahr um 155.257,16 Euro. Die Rückstellungen stellen jährlich einen Prüfungsschwerpunkt dar.

	31.12.2020	31.12.2021	Differenz
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.974.895,69 Euro	3.128.214,93 Euro	153.319,24 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	1.308.404,84 Euro	1.310.342,76 Euro	1.937,92 Euro
Σ	<b>4.283.300,53 Euro</b>	<b>4.438.557,69 Euro</b>	<b>155.257,16 Euro</b>

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

Der Bestand der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen erhöhte sich im Haushaltsjahr 2021 um 153.319,24 Euro auf 3.128.214,93 Euro.

Die Bestandsveränderung stimmt mit dem ordentlichen Jahresergebnis der Gesamtergebnisrechnung 2021 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:

PRÜFBERICHT 2021

	31.12.2020	31.12.2021	Differenz
Drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	133.334,96 Euro	72.193,99 Euro	-61.140,97 Euro
Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	67.060,59 Euro	73.255,36 Euro	6.194,77 Euro
Rückstellung für Gleitzeitüberhänge	122.017,17 Euro	140.129,25 Euro	18.112,08 Euro
Rückstellung für Abfindungen EVR	4.428,41 Euro	0,00 Euro	-4.428,41 Euro
Rückstellung für sonstige Abfindungen	214.100,00 Euro	212.000,00 Euro	-2.100,00 Euro
Rückstellung für leistungsorientierte Bezahlung	153.273,16 Euro	159.370,34 Euro	6.097,18 Euro
Rückstellung für Jubiläen	29.355,60 Euro	28.418,87 Euro	- 936,73 Euro
Rückstellung für Archivierungskosten	400.000,00 Euro	440.000,00 Euro	40.000,00 Euro
Rückstellung für Entschädigungsansprüche	164.427,61 Euro	164.427,61 Euro	0,00 Euro
Rückstellung für sonstige Verwahrungen	20.407,34 Euro	20.547,34 Euro	140,00 Euro
<b>Σ</b>	<b>1.308.404,84 Euro</b>	<b>1.310.342,76 Euro</b>	<b>1.937,92 Euro</b>

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

Die Beträge der sonstigen Rückstellungen erhöhten sich insgesamt um 1.937,92 Euro zum Vorjahr auf 1.310.342,76 Euro.

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
31.12.2021	140.129,25 Euro	18.112,08 Euro

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

Darauf wurde mit einer Neuregelung der Dienstvereinbarung zur Gleitzeit reagiert, welche zum 01.01.2016 in Kraft trat. Zum 01.01.2019 trat eine Evaluierung zu dieser Dienstvereinbarung in Kraft. Gemäß § 3 gilt die Dienstvereinbarung für die Voll- und Teilzeitbeschäftigten der Kernverwaltung, einschließlich der Auszubildenden über 18 Jahren. Zusätzlich zu dem unter Punkt 3.1 genannten Personenkreis nehmen an der Gleitzeit teil,

PRÜFBERICHT 2021

die Beschäftigten der Verwaltung des Betriebsamtes, die Beschäftigten des Eigenbetriebes Kultur, Tourismus, Marketing Rosenstadt Forst (Lausitz), die Beschäftigten der Bibliothek, die nicht gewerblich Beschäftigten des Eigenbetriebes Städtische Abwasserbeseitigung und die Hausmeister der Kernverwaltung.

Es wurde u.a. folgendes festgelegt:

„Punkt 4.10 Zeitguthaben und Fehlzeiten

Voll- und Teilzeitbeschäftigte dürfen monatlich bis zu 10 Fehlstunden in den nachfolgenden Monat übernehmen.

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. 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. Diese Dienstvereinbarung ist zurzeit in Bearbeitung. Die Kontrolle der Abarbeitung erfolgt mit der Prüfung zum Jahresabschluss 2022.

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. Laut Mitteilung des Fachbereichs Personal und Verwaltungsservice ist eine Dienstvereinbarung für diesen Personenkreis seitens der Verwaltung nicht vorgesehen.

Diese Festlegung ist einer nochmaligen Prüfung zu unterziehen.

Die Prüfung erfolgte unter Einbeziehung aller vorgenannten Regelungen. Für die Übertragungen von mehr als 50 Mehrstunden wurden die Anträge eingesehen. Es lagen Anträge für alle Übertragungen vor. Die Begründungen für die Anerkennung sind nachvollziehbar und wurden vom Verwaltungsvorstand für Service, Bildung und Personal bestätigt. Dem ist nichts hinzuzufügen.

In Anbetracht der jährlich über 120.000,00 Euro liegenden Höhe der Zuführung zur Rücklage für Gleitzeitüberhänge, sollte die Personalstruktur in den jeweiligen Fachbereichen zum Anlass genommen werden, hier eine Überprüfung der Arbeitsaufgaben und Zuteilung der Arbeitsaufgaben vorzunehmen.

• **Verbindlichkeiten (Bilanzposition 4)**

Die Bilanz des Jahresabschlusses 2021 weist gemäß § 57 KomHKV Verbindlichkeiten in korrekter Höhe wie folgt aus:

Art der Verbindlichkeit	31.12.2020	31.12.2021	Differenz
Investitionskredite	2.311.343,03 Euro	2.100.914,78 Euro	-210.428,25 Euro
Kassenkredite	39.611.388,53 Euro	41.500.133,83 Euro	1.888.745,30 Euro
Erhaltene Anzahlungen	1.986.476,00 Euro	2.302.172,41 Euro	315.696,41 Euro
Lieferungen und Leistungen	1.517.697,90 Euro	1.313.860,06 Euro	-203.837,84 Euro

PRÜFBERICHT 2021

Transferleistungen	3.778.963,07 Euro	2.735.444,03 Euro	-1.043.519,04 Euro
gegenüber Sondervermögen	899.487,04 Euro	596.922,67 Euro	-302.564,37 Euro
gegenüber verbundenen Unternehmen	17.972,34 Euro	25.215,27 Euro	7.242,93 Euro
gegenüber sonstigen Beteiligungen	49.087,23 Euro	127.704,09 Euro	78.616,86 Euro
Sonstige Verbindlichkeiten	1.696.386,53 Euro	2.086.017,93 Euro	389.631,40 Euro
<b>Σ</b>	<b>51.868.801,67 Euro</b>	<b>52.788.385,07 Euro</b>	<b>919.583,40 Euro</b>

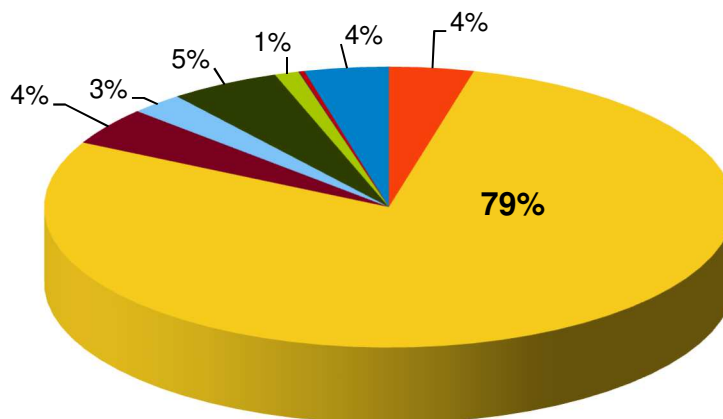
Die Bilanzierung der Verbindlichkeiten erfolgte in Höhe der Zahlungsverpflichtungen. Die Abstimmung der Verbindlichkeiten mit den Summen- und Saldenlisten aus dem Haushaltserfassungsprogramm ab-data Kommunal Doppik ergab keine Abweichungen. Anhand von durchgeführten Stichproben kann bestätigt werden, dass kontinuierlich an der Begleichung bzw. der Ausräumung der Verbindlichkeiten gearbeitet wird. Der größte Anteil der Verbindlichkeiten ergab sich aus der Aufnahme von Kassenkrediten. Diese dienen der Stadt Forst (Lausitz) zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit. Der bestehende Kassenkreditrahmen wurde in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 05.03.2021 in Höhe von 42,5 Millionen Euro beschlossen. Das stellt eine Erhöhung des Kassenkreditrahmens um 2 Mio. Euro dar.

Im Haushaltsjahr 2021 war es erforderlich über das gesamte Jahr Kassenkredite in Anspruch zu nehmen. Der Betrag der aufgenommenen Kassenkredite erhöhte sich um 1.888.745,30 € auf 41.500.133,83 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 2021 entsprechend der vorliegenden Tilgungspläne fristgerecht getätigt.

**Verbindlichkeiten**

- aus Krediten für Investitionen 4%
- aus Erhaltenen Anzahlungen 4%
- aus Transferleistungen 5%
- aus sonstigen Verbindlichkeiten 4%
- aus der Aufnahme von Kassenkrediten 79%
- aus Lieferungen und Leistungen 3%
- gegenüber Sondervermögen 1%



Im Jahresabschluss 2021 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.

PRÜFBERICHT 2021

• **Passive Rechnungsabgrenzungsposten (Bilanzposition 5)**

Bilanzwert zum 31.12.2020: 1.574.817,70 Euro

Bilanzwert zum 31.12.2021: 1.623.094,76 Euro

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten setzen sich zusammen aus 1.315.231,49 Euro Abgrenzung der erhobenen Friedhofsgebühren und 307.863,27 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 2021 ausgewiesenen Zugänge lagen begründende Unterlagen vor. Es gibt keine Beanstandungen.

**5.3 Ergebnisrechnung**

Die Gesamtergebnisrechnung des Jahresabschlusses 2021 der Stadt Forst (Lausitz) stellt sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar:

Ertrags- und Aufwandsarten	31.12.2020	31.12.2021	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	12.230.820,85 Euro	14.035.591,81 Euro	1.804.770,96 Euro
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.755.385,22 Euro	24.442.323,49 Euro	-313.061,73 Euro
sonstige Transfererträge	48.592,46 Euro	41.922,50 Euro	-6.669,96 Euro
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.552.774,42 Euro	1.753.897,49 Euro	201.123,07 Euro
privatrechtliche Leistungsentgelte	524.565,54 Euro	622.487,53 Euro	97.921,99 Euro
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.280.403,02 Euro	1.026.195,79 Euro	-254.207,23 Euro
sonstige ordentliche Erträge	1.144.428,10 Euro	1.190.828,93 Euro	46.400,83 Euro
aktivierte Eigenleistungen	18.640,37 Euro	41.449,93 Euro	22.809,56 Euro
Bestandsveränderungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
<b>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>41.555.609,98 Euro</b>	<b>43.154.697,47 Euro</b>	<b>1.599.087,49 Euro</b>
Personalaufwendungen	14.712.595,35 Euro	14.297.024,80 Euro	-415.570,55 Euro
Versorgungsaufwendungen	-1.415.656,14 Euro	80.118,19 Euro	1.495.774,33 Euro
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.365.404,86 Euro	6.049.798,07 Euro	684.393,21 Euro
Abschreibungen	4.603.274,42 Euro	4.876.908,20 Euro	273.633,78 Euro
Transferaufwendungen	16.084.526,55 Euro	15.885.337,53 Euro	-199.189,02 Euro
sonstige ordentliche Aufwendungen	1.469.615,78 Euro	1.929.857,23 Euro	460.241,45 Euro
<b>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>40.819.760,82 Euro</b>	<b>43.119.044,02 Euro</b>	<b>2.299.283,20 Euro</b>
<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>735.849,16 Euro</b>	<b>35.653,45 Euro</b>	<b>-700.195,71 Euro</b>
Zinsen und sonstige Finanzerträge	468.997,68 Euro	238.473,90 Euro	-230.523,78 Euro
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	149.952,34 Euro	76.678,16 Euro	-73.274,18 Euro
<b>Finanzergebnis</b>	<b>319.045,34 Euro</b>	<b>161.795,74 Euro</b>	<b>-157.249,60 Euro</b>
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.054.894,50 Euro</b>	<b>197.449,19 Euro</b>	<b>-857.445,31 Euro</b>
außerordentliche Erträge	387.396,02 Euro	67.210,50 Euro	-320.185,52 Euro

## PRÜFBERICHT 2021

außerordentliche Aufwendungen	356.615,23 Euro	66.660,54 Euro	-289.954,69 Euro
<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>30.780,79 Euro</b>	<b>549,96 Euro</b>	<b>-30.230,83 Euro</b>
<b>Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag</b>	<b>1.085.675,29 Euro</b>	<b>197.999,15 Euro</b>	<b>-887.676,14 Euro</b>

**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 Haushaltsjahr 2021 betragen insgesamt 238.473,90 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 Haushaltsjahr 2021 betragen 76.678,16 Euro und setzten sich wie folgt zusammen:

- Zinsaufwendungen / Land
- Zinsaufwendungen / Kreditinstitute – Kommunaldarlehen
- Zinsaufwendungen / Kreditinstitute – Kassenkreditzinsen
- Zinsaufwendungen / Kreditinstitute - Guthabenentgelt
- 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.

Im HHJ 2021 wurden außerordentliche Erträge in Höhe von 67.210,50 Euro und ein außerordentlicher Aufwand in Höhe von 66.660,54 Euro verbucht. Daraus ergibt sich ein außerordentliches Ergebnis in Höhe von 549,96 Euro. Dieser wurde gegen den Fehlbetrag gebucht.



PRÜFBERICHT 2021

**Belegprüfungen**

Der Haushalt der Stadt Forst (Lausitz) hat 163 Leistungen. Diese werden jährlich wechselnd geprüft. Für den Jahresabschluss 2021 wurden die folgenden 26 Leistungen vollständig geprüft:

- 42.5.01.200 Schwimmhalle
- 42.5.01.100 Gebäude Sportstätten
- 42.5.02.100 Sportstätten
- 42.5.02.200 Gebäude Schwimmhalle
- 51.1.01.100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
- 51.1.01.200 Sanierungsgebiet Nordstadt
- 51.1.01.300 Sanierungsgebiet Westliche Innenstadt
- 51.1.01.400 Sanierungsgebiet Aufwertung
- 51.1.01.410 Sanierungsgebiet Aufwertung- WNE
- 51.1.01.400 Sanierungsgebiet Rückbau
- 51.1.01.600 Sanierungsgebiet soziale Stadt
- 51.1.01.610 Sanierungsgebiet soziale Stadt Grundschule Mitte
- 51.1.01.620 Sanierungsgebiet soziale Stadt Oberschule
- 51.1.01.700 Sanierungsgebiet Aktive Stadtzentren
- 51.1.01.800 Sanierungsgebiet SSE
- 51.1.01.810 Sanierungsgebiet SSE- WNE
- 52.1.01.100 Allgemeine Aufgaben Bauordnung
- 52.3.01.100 Allgemeine Aufgaben Denkmalschutz
- 52.4.01.100 FWG
- 53.6.01.100 Kombinierte Versorgungsunternehmen
- 53.8.01.100 Eigenbetrieb Abwasser
- 53.8.02.100 Erhebung Gebühren
- 53.8.03.100 Bedürfnisanstalt
- 54.0.01.100 Gemeindestraßen
- 54.0.01.500 Sondernutzung
- 54.5.01.100 Straßenreinigung / Winterdienst

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.

**5.4 Finanzrechnung**

Die folgende Übersicht stellt einen Vergleich des Ergebnisses der Finanzrechnung zum Vorjahr dar:

	31.12.2020	31.12.2021	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	12.230.934,90 Euro	13.952.365,13 Euro	1.721.430,23 Euro
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.237.462,80 Euro	20.119.368,18 Euro	-118.094,62 Euro
sonstige Transfereinzahlungen	318.417,96 Euro	7.251.341,29 Euro	6.932.923,33 Euro
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.057.525,51 Euro	1.234.679,79 Euro	177.154,28 Euro
privatrechtliche Leistungsentgelte	552.766,82 Euro	679.412,41 Euro	126.645,59 Euro
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.266.528,28 Euro	1.414.360,67 Euro	147.832,39 Euro
sonstige Einzahlungen	1.360.525,78 Euro	1.100.843,60 Euro	-259.682,18 Euro
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	446.865,50 Euro	180.685,29 Euro	-266.180,21 Euro
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>37.471.027,55 Euro</b>	<b>45.933.056,36 Euro</b>	<b>8.462.028,81 Euro</b>

PRÜFBERICHT 2021

Personalauszahlungen	14.180.288,04 Euro	14.180.812,23 Euro	524,19 Euro
Versorgungsauszahlungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.961.203,69 Euro	5.654.271,82 Euro	693.068,13 Euro
Transferauszahlungen	15.541.613,77 Euro	16.513.752,41 Euro	972.138,64 Euro
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.050.598,52 Euro	2.054.102,70 Euro	3.504,18 Euro
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>36.733.704,02 Euro</b>	<b>38.402.939,16 Euro</b>	<b>1.669.235,14 Euro</b>
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>737.323,53 Euro</b>	<b>7.530.117,20 Euro</b>	<b>6.792.793,67 Euro</b>
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.969.506,90 Euro	4.705.821,32 Euro	-1.263.685,58 Euro
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	424.226,82 Euro	529.812,25 Euro	105.585,43 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	386.852,12 Euro	51.892,50 Euro	-334.959,62 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00 Euro	31.622,41 Euro	31.622,41 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	750,00 Euro	12.612,39 Euro	11.862,39 Euro
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.781.335,84 Euro</b>	<b>5.331.760,87 Euro</b>	<b>-1.449.574,97 Euro</b>
Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.932.078,40 Euro	4.612.461,64 Euro	-2.319.616,76 Euro
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	414.047,88 Euro	98.090,06 Euro	-315.957,82 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	65.036,38 Euro	21.489,80 Euro	-43.546,58 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	109.591,88 Euro	54.844,67 Euro	-54.747,21 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	761.618,99 Euro	713.878,12 Euro	-47.740,87 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.355.732,69 Euro	1.536.910,39 Euro	181.177,70 Euro
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>9.638.106,22 Euro</b>	<b>7.037.674,68 Euro</b>	<b>-2.600.431,54 Euro</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.856.770,38 Euro</b>	<b>-1.705.913,81 Euro</b>	<b>1.150.856,57 Euro</b>
<b>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-2.119.446,85 Euro</b>	<b>5.824.203,39 Euro</b>	<b>7.943.650,24 Euro</b>
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	1.081.000,00 Euro	0,00 Euro	-1.081.000,00 Euro
sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	60.111.388,53 Euro	22.910.120,11 Euro	-37.201.268,42 Euro
<b>Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>61.192.388,53 Euro</b>	<b>22.910.120,11 Euro</b>	<b>-38.282.268,42 Euro</b>
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	207.374,82 Euro	210.428,25 Euro	3.053,43 Euro
Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	60.000.000,00 Euro	21.021.508,64 Euro	-38.978.491,36 Euro
<b>Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>60.207.374,82 Euro</b>	<b>21.231.936,89 Euro</b>	<b>-38.975.437,93 Euro</b>
<b>Saldo aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>985.013,71 Euro</b>	<b>1.678.183,22 Euro</b>	<b>693.169,51 Euro</b>
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
<b>Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven</b>	<b>0,00 Euro</b>	<b>0,00 Euro</b>	<b>0,00 Euro</b>

PRÜFBERICHT 2021

Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	-1.134.433,14 Euro	7.502.386,61 Euro	8.636.819,75 Euro
Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	1.287.939,16 Euro	985.385,52 Euro	-302.553,64 Euro
Bestand an fremden Finanzmitteln	831.879,50 Euro	276.262,07 Euro	-555.617,43 Euro
<b>voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>985.385,52 Euro</b>	<b>8.764.034,20 Euro</b>	<b>7.778.648,68 Euro</b>

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit wurde mit 7.530.117,20 Euro per 31.12.2021 korrekt ausgewiesen. Ebenso wurde der Saldo aus Investitionstätigkeit mit -1.705.913,81 Euro zutreffend dargestellt. Zusammen stellt dies einen Finanzmittelüberschuss von 5.824.203,39 Euro dar.

Der Saldo aus der Finanzierungstätigkeit wird mit 1.678.183,22 Euro ausgewiesen. Somit betrug der Zahlungsmittel Endbestand am 31.12.2021 8.764.034,20 Euro. Dieser Bestand wird bestätigt.

**Teilfinanzrechnung**

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

Stichprobenartig erfolgte eine Prüfung der Ein-/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie der Ein-/Auszahlungen aus Investitionstätigkeit. Die der Prüfung 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 2021 gab es eine Zuschreibung. 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.

PRÜFBERICHT 2021

---

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

Der Anhang nimmt Bezug auf das Ergebnis der außerordentlichen Erträge. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die außerordentlichen Erträge um 320.185,52 Euro verringert. Die Erträge aus der Vermögensveräußerung von Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten unterliegen großen jährlichen Schwankungen.

Die außerordentlichen Aufwendungen haben sich um 289.954,69 Euro gegenüber dem Vorjahr verringert. Sie stehen immer im Zusammenhang mit den Erträgen aus Vermögensveräußerungen und unterliegen daher auch großen Schwankungen.

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 2021 gab es keine Veränderungen der ursprünglichen Nutzungsdauer. Auch die Prüfung ergab keine Hinweise auf die Änderung der Nutzungsdauer.

**§ 58 Abs. 2 Nr. 6 KomHKV – Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten**

Die Zinsen für Fremdkapital wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen. Das ist dem Anhang der Kämmerei zu entnehmen. 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 ist für 3 Teilflächen die Zuordnung beantragt. Für diese erfolgte die Bewertung. Für die restlichen Teilflächen wurde keine Zuordnung beantragt. Die sechs weiteren Grundstücke wurden nicht bewertet, 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 2021 wurde eine Saldenbestätigung eingeholt. Der Ausweis erfolgte dementsprechend korrekt.

**§ 58 Abs. 2 Nr. 8 KomHKV – Benennung von Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, soweit diese nicht bereits in der Verbindlichkeitsübersicht angegeben sind**

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

**§ 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 39 des Anhangs beträgt dieser für das Jahr 2021 = 847.716,00 Euro. Gegenüber dem Vorjahr ist das eine Verringerung um 32.678,00 Euro.

---

PRÜFBERICHT 2021

---

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

Eine Übersicht für die Übertragung der Haushaltsansätze 2021 nach 2022 gem. § 24 KomHKV war Bestandteil des Anhangs. Diese wurden mit den Anträgen der Fachbereiche abgeglichen. Siehe hierzu Punkt 4.4 in diesem Bericht und Punkt 11 im Anhang der Kämmerei.

**§ 58 Abs. 2 Nr. 11 KomHKV – Übersicht über die von der Gemeinde bewirtschafteten Treuhandmittel und über das Stiftungsvermögen**

Von der Stadt Forst (Lausitz) werden keine Treuhandmittel bewirtschaftet. Eine Übersicht des durch die Stadt Forst (Lausitz) verwalteten Stiftungsvermögens der „Heiner-Schuster-Stiftung“ und der „Stiftung Horno“ war Teil des Anhangs. Es erfolgte ein Abgleich mit dem Finanzanlagevermögen. Es 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 2021 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 weitestgehend 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

PRÜFBERICHT 2021

Jahr 2019 fanden Kommunalwahlen statt. In Folge dessen wurde eine neue Geschäftsordnung in Kraft gesetzt. Diese trat am 06.10.2019 in Kraft.

Die Geschäftsverteilung erfolgte aufgrund von Aufgaben- und Verwaltungsgliederungsplänen.

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

Folgende Sitzungen haben 2021 stattgefunden:

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

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 Zahlungen der Aufwandsentschädigung und des Sitzungsgeldes an die Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung erfolgte auf der Grundlage der Entschädigungssatzung Beschlussvorlage SVV/0026/2019 (neu). Diese trat am 01.10.2019 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.

---

PRÜFBERICHT 2021

---

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

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

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

Der Verwaltungsaufbau orientiert sich nicht an den Produktbereichen des Haushaltes.

**d) Sind die Produktbereiche dezentral für ihren Ressourcenverbrauch verantwortlich?**

Die Produktbereiche sind dezentral für ihren Ressourcenverbrauch verantwortlich.

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

Es gibt geeignete Richtlinien bzw. Arbeitsanweisungen für wesentliche Entscheidungsprozesse. Die Dienst-anweisung zur Auftragsvergabe und Auftragsabwicklung wurde grundlegend überarbeitet und wurde zum 01.04.2022 in Kraft gesetzt. Damit wurde der gegebene Hinweis aus den letzten Prüfberichten abgearbeitet.

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

Die bestehenden Verträge werden dezentral in den einzelnen Fachbereichen aufbewahrt. Für das Vertragsregister wurde eine Dienst-anweisung erarbeitet und zum 01.04.2022 in Kraft gesetzt.

**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
- Digitalisierungsstrategie der Stadt Forst (Lausitz) beschlossen am 15.12.2021 – SVV /0353/2021
- Ausrichtung an der Entwicklungsstrategie Lausitz 2050
- Ausrichtung nach dem Lausitzprogramm 2038

Während der jährlich stattfindenden Verwaltungsklausur wurde und wird über die jährlichen Schwerpunkte nach den Prioritäten und den finanziellen Möglichkeiten, an Hand der beschlossenen Strategien, Festlegungen getroffen.

**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.

---

PRÜFBERICHT 2021

---

**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 der letzten 10 Jahre 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?**

Grundsätzlich sind die Kennzahlen zur Beurteilung der Zielerreichung geeignet. Die Prioritäten lagen in der Verwaltung auf der Erstellung der Jahresabschlüsse, der Haushaltsplanung und Beschlussfassung. Des Weiteren wurden die Dienstanweisungen zu Fragen der Haushaltssteuerung erarbeitet und in Kraft gesetzt.

**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 wird in der Kämmerei das Vertragsregister geführt. Die Kämmerei führt eine Übersicht zu den Fördermittelanträgen und Fördermittelbescheiden.

Zum 01.01.2021 erfolgte die Einführung der unterjährigen Berichtspflicht innerhalb der Verwaltung 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 die Ausführungen unter Buchstabe 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 bestand, erfolgte über die Vertreter in den jeweiligen Aufsichtsräten und über die Gesellschafterversammlungen. Darüber hinaus wird dies im Beteiligungsbericht, welcher eine Pflichtanlage zum Jahresabschluss darstellt, nachgewiesen.

**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.



---

 PRÜFBERICHT 2021
 

---

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

- 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. Eine Protokollkontrolle der vorangegangenen Beratung wurde zu Beginn der Sitzung durchgeführt.

**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 2021 wurde im Jahr 2022 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 2021 wurde zum damaligen Erkenntnisstand im Jahr 2020 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 erfolgte die Überarbeitung/Neufassung der Satzung über die Erhebung von Gebühren für die Straßenreinigung und den Winterdienst und der Satzung der Stadt Forst (Lausitz) über die Umlage der Verbandsbeiträge des Gewässerverbandes „Spree-Neiße“.

**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 2021 bis 2024. Das entsprach den gesetzlichen Vorschriften.

---

---

PRÜFBERICHT 2021

---

**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.

**Haushaltssatzung**

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

Die Haushaltssatzung 2021 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 2021 gem. § 28 Abs. 2 Nr. 15 BbgKVerf erfolgte durch die Stadtverordnetenversammlung am 04.12.2020 (Beschluss-Nr. SVV/0226/2020(NEU)). Die Vorlage bei der Kommunalaufsichtsbehörde erfolgte mit Schreiben vom 22.12.2020.

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?**

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 2021 wurde am 22.08.2022 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 wurden im Anhang und im Rechenschaftsbericht begründet. Grundlage für die Haushaltsplanung ist unter anderem der geprüfte und beschlossene Jahresabschluss des Vorjahres. Dieser lag im Januar 2022 vor. Daher konnten einige wesentliche Plangrößen, wie zum Beispiel die Abschreibungen, nur geschätzt werden.

PRÜFBERICHT 2021

---

**Haushaltssicherungskonzept**

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

Die Erstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes war nach den vorgeschriebenen Regelungen erforderlich.

- b) **Ist das Haushaltssicherungskonzept von der Aufsichtsbehörde genehmigt worden?**

Das Haushaltssicherungskonzept wurde durch die Kommunalaufsicht mit Schreiben vom 29.03.2021 genehmigt.

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

Die in dem Haushaltssicherungskonzept ausgewiesenen Konsolidierungsmaßnahmen wurden grundsätzlich umgesetzt bzw. an der Umsetzung der Maßnahmen wurde / wird 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?**

Die Prüfung erfolgte stichprobenartig. Es wurden keine Feststellungen getroffen.

- 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.

Bei den Beteiligungen hat sich gegenüber dem Vorjahr eine Zuschreibung bei den Anteilen an der KBE Kommunale Beteiligungsgesellschaft mbH an der envia ergeben. Die Zuschreibung erfolgte entsprechend den vorliegenden Unterlagen.

- 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 13 hier im Bericht, lagen die Abrechnungssummen für die einzelnen Maßnahmen innerhalb der nachgesteuerten Planzahlen.

- 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.

---

PRÜFBERICHT 2021

---

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

Es gab keine Nettoneuverschuldung im Bereich der Investitionskredite. Schulden wurden in Höhe der ordentlichen Tilgung, entsprechend der Verträge, abgebaut.

Das Kreditvolumen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen verringerte sich im laufenden Haushaltsjahr um 210.428,25 Euro und wies am Ende des Haushaltsjahres einen Bestand von 2.100.914,78 Euro aus. Die Differenz stellt die ordentliche Tilgung dar.

Am Ende des Haushaltsjahres wurde ein Bestand an Liquiditätskrediten in Höhe von 41.500.133,83 Euro ausgewiesen. Das bedeutet eine Erhöhung gegenüber dem Jahresabschluss 2020 von 1.888.745,30 Euro.

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

Die Verbindlichkeiten der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2021 erhöhten sich insgesamt auf 52.788.385,07 Euro. Im Vergleich dazu betragen die Verbindlichkeiten zum Ende des Vorjahres 51.868.801,67 Euro. Das ist insgesamt eine Erhöhung von 919.583,40 Euro.

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

Im Haushaltsjahr 2021 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 2021 war es erforderlich über das gesamte Jahr Kassenkredite in Anspruch zu nehmen. Der Betrag des aufgenommenen Kassenkredite erhöhte sich um 1.888.745,30 Euro auf 41.500.133,83 Euro (siehe auch unter Kredite).

Durch die Stadt Forst (Lausitz) wurde auf der Grundlage der Richtlinie zur Teilentschuldung kreisangehöriger Städte und Gemeinden am 17.11.2021 ein Antrag auf Zuwendung an das Land Brandenburg gestellt. Am 10.12.2021 wurde vom Land Brandenburg der Zuwendungsbescheid in Höhe von 7.208.763,79 Euro zu Gunsten der Stadt Forst (Lausitz) erlassen. Der Eingang bei der Stadtkasse erfolgte am 21.12.2021. Das erklärt den hohen Liquiditätsbestand per 31.12.2021.

---

PRÜFBERICHT 2021

---

Der Kassenkreditrahmen wurde bis zum 31.05.2022 auf einen Bestand in Höhe von 34.443.802,37 Euro verringert. Für das Haushaltsjahr 2022 wurde ebenfalls ein Antrag auf Teilentschuldung gestellt. Die Entscheidung hierzu steht noch aus.

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

Der bestehende Kassenkreditrahmen wurde im Haushaltsjahr 2021 mit der Beschlussvorlage SVV/0247/2021 in der Sitzung am 05.03.2021 um 2 Mio. Euro auf 42,5 Mio. Euro angehoben. Eine unterjährige Überschreitung des Kassenkreditrahmens wurde nicht festgestellt.

**Forderungsmanagement**

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

Es existiert eine Dienstanweisung zur Stundung, Niederschlagung und Erlass von Forderungen (DA Nr. 02/2003). Diese bedarf einer dringenden Überarbeitung. Diese Feststellung wird seit der Prüfung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2013, Abschluss der Prüfung im Jahr 2017, jährlich als Forderung wiederholt.

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.

**Vergabereglungen**

**a) Gibt es eine Dienstanweisung zum Vergabewesen und entspricht diese den gesetzlichen Vorgaben?**

Die DA 03/2022 wurde am 01.04.2022 in Kraft gesetzt. Diese entspricht den gesetzlichen Vorgaben.

**b) Werden für Geschäfte, die nicht den Vergabereglungen 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 Vergabereglungen verstoßen wurde?**

Im Rahmen der Prüfung haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass gegen bestehende Vergabereglungen verstoßen wurde. Verwaltungsprüfungen im Haushaltsjahr 2021 bestätigten, dass die Arbeitsweise der betreffenden Fachbereiche grundsätzlich den geltenden Rechtsvorschriften entsprach.

**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.

---

PRÜFBERICHT 2021

---

Die Stadtverordneten wurden über den aktuellen Stand der Erfüllung des Haushaltsplanes 2mal jährlich unterrichtet. Die erste Unterrichtung erfolgte in der Stadtverordnetenversammlung am 17.09.2021 und die 2. Unterrichtung im Rahmen der Sitzung zur Beschlussfassung des Haushaltsplanes 2022. Die Unterrichtung der Stadtverordnetenversammlung erfolgte in der Sitzung am 26.01.2022 zum vorläufigen Abschluss des Jahres 2021 durch den Kämmerer.

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

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

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

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

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

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

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

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

Kennzahlen zur Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage lagen vor. Diese sind nachvollziehbar und wurden mit den Angaben im Anhang und Rechenschaftsbericht abgeglichen. Zu jeder Kennzahl erfolgte eine Wertung durch die Kämmererei. 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 für die letzten 10 Jahre im Rechenschaftsbericht der Kämmererei unter Punkt 7 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.

PRÜFBERICHT 2021

---

- 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.

### **Finanzierung**

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

Im Haushaltsjahr 2021 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 kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.

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

Der Anlagendeckungsgrad I weist das Verhältnis von Eigenkapital zum Anlagevermögen aus. Für die Stadt Forst (Lausitz) lag dieser im Jahr 2021 bei 13,80 %.

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 = 81.750.714,44 Euro zum Anlagevermögen 122.835.309,35 Euro) wurde ebenfalls ausgewiesen. Dieser lag für die Stadt Forst (Lausitz) bei 66,55 %. Im Vergleich dazu lag der Wert am Ende des Jahres 2020 noch bei 61,06 %. Im Gegensatz zu den Vorjahren erhöhte sich der Wert wiederholt. 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 2021 Investitionszuwendungen in Höhe von insgesamt 4.705.821,32 Euro (siehe Finanzrechnung – Einzahlungen aus Investitionstätigkeit). Das ist eine Verringerung gegenüber dem Vorjahr um 1.263.685,58 Euro.

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

---

 PRÜFBERICHT 2021
 

---

**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 ordentlichen Erträge konnten 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 2021 weist einen haushaltsjahrbezogenen Überschuss in Höhe von 197.999,15 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 2021 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 2021 fanden folgende Prüfungen der Stadtkasse statt:

***unvermutete Kassenbestandsaufnahme***

Prüfprotokoll vom 25.11.2021

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

***unvermutete Kassenprüfung***

Prüfprotokolle vom 23.11.2021

---



---

**PRÜFBERICHT 2021**

---

Prüfung der Barkasse

**Prüfungen von Beständen zum 31.12.2021**

Prüfprotokoll vom 09.09.2022

Prüfung Vorschüsse – Zahlungen für das kommende Rechnungsjahr, Bestand zum 31.12.2021

Prüfprotokoll vom 10.05.2022

Prüfung Hand- und Wechselgeldvorschüsse, Bestand zum 31.12.2021

Prüfprotokoll vom 23.02.2022

Prüfung Verwahrgeless, Bestand zum 31.12.2021

Prüfprotokoll vom 06.09.2022

Prüfung Verwahrgelder, Bestand zum 31.12.2021

Prüfungsfeststellungen wurden während bzw. unmittelbar nach der Prüfung ausgeräumt.

**7.2 Visakontrolle**

Die Leiterin des Rechnungsprüfungsamtes ist berechtigt, nach eigenem pflichtgemäßem Ermessen vorübergehende Beschränkungen im Prüfungsumfang anzuordnen, auf die Vorlage einzelner Prüfunterlagen zu verzichten oder einzelne Gebiete von der Prüfung auszunehmen. Dies ist in der Rechnungsprüfungsordnung der Stadt Forst (Lausitz) geregelt. Die Beschlussfassung 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 im Jahr 2021 aufgelistet:

- Schulsozialfonds 2020 GS Mitte, GS Keune, GS Nordstadt, Oberschule
- Archiv verschwundener Orte – 2.581,62 Euro
- Berechnung Schulkostenbeitrag 2020 Oberschule
- Dorfanger Noßdorf – 159.812,62 Euro

PRÜFBERICHT 2021

- Spremberger Straße- Nebenanlagen und RW-Kanal, Anteil Stadt – 327.505,21 Euro
- Vorbeugung von Waldschäden, Preschener Weg – 92.650,22 Euro
- Straßenbau Skurumer Straße – 574.228,15 Euro
- Archiv, Personenstandsunterlagen – 5.000,00 Euro

**7.4 Prüfung Verwahrgelder**

Die im Anhang aufgeführten Verwahrgelder wurden zum 31.12.2021 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 31.12.2021 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	23.231,51 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	275,88 Euro	In der Rahmenvereinbarung ist geregelt, dass von den eingelösten Stadtgutscheinen 3,5 % als Verwaltungskostenpauschale einbehalten werden. Dieser Betrag soll für die Neubeschaffung von Stadtgutscheinen verwandt werden.
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.
99999.00023	„Am Birkenwäldchen“	2.500,00 Euro	Sicherstellung der im städtebaulichen Vertrag zwischen dem Käufer und der Stadt Forst (Lausitz) festzulegenden städtebaulichen Ziele
99999.00024	Rosengarten INTERREG	6.243,82 Euro	Anteilige Personalkosten für den EB KTM 1. Mittelzuweisung
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 die Einbehaltung ist noch nicht abgelaufen.
99999.00900	Fundbüro	824,38 Euro	Fundsachen sind 3 Jahre zu verwahren.
99999.05500	Schlüsselpfand für Turnhallen	1.430,00 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	10.534,07 Euro	Am Prüfungstag (12.05.2022) war ein Betrag in Höhe von - 1,39 Euro (Gutschrift) offen, alle anderen Beträge waren zugeordnet. Eine abschließende Klärung ist in Arbeit.
99999.12000	Einnahmen ohne Belegangabe	15,00 Euro	Umbuchung erfolgte am 13.01.2022
99999.13000	Einnahmen von Spenden	6.000,00 Euro	Am 31.01.2022 sind 3.000,00 Euro weitergeleitet worden. Weitere 3.000,00 Euro sind noch offen. Klärung in Arbeit.
99999.16015	Ablösevereinbarung Erschließung Horno	60.100,00 Euro	Vorgesehene Verwendung lt. Vereinbarung u.a. Mängelbeseitigung an Verkehrsflächen nach Gewährleistung und an sonstigen Flächen

PRÜFBERICHT 2021

99999.17500	Miete Schloss Hornow / Schloss Gahry	0,00 Euro	
99999.26000	Amtshilfeersuchen über Personenkonten	3.286,77 Euro	Bestand zum 31.12.2021

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 150.418,42 Euro wird bestätigt

**7.5 Sonstige Prüfungen**

**Prüfprotokoll RPA vom 23.02.2022**

über die Plausibilitätsprüfung der Gewährung von Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich tätige Angehörige der Freiwilligen Feuerwehr der Stadt Forst (Lausitz) für das Kalenderjahr 2021

**Prüfprotokoll RPA vom 05.04.2022**

über die Auszahlung der leistungsorientierenden Bezahlung für das Jahr 2021 für die Beschäftigten der Stadt Forst (Lausitz) und für die Beschäftigten des Eigenbetriebes Kultur, Tourismus, Marketing Rosenstadt Forst (Lausitz)

**Prüfprotokoll RPA vom 13.01.2022**

Vergaben unter 5.000,00 Euro in Vorbereitung zum JAB 2021 – geprüfte Fachbereiche 30 und 80

**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 2021 wurden im Bereich der UVgO 37 Vergaben zur Prüfung vorgelegt. Diese setzen sich folgendermaßen zusammen:

- 13 Vergaben wurden Öffentlich,
- 18 Vergaben wurden Beschränkt und
- 6 Vergaben wurden im Wege der Verhandlungsvergabe

ausgeschrieben und vergeben.

Im Bereich der VOB wurden insgesamt 29 Vergaben zur Prüfung vorgelegt. Diese setzen sich folgendermaßen zusammen:

- 22 Vergaben wurden Öffentlich,
- 4 Vergaben wurden Beschränkt und
- 3 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 2021 wurde mit seinen Anlagen gemäß § 82 Abs. 3 BbgKVerf unter Einbeziehung der Buchführung der Stadt Forst (Lausitz) stichprobenweise geprüft.

Die Buchführung und die Aufstellung des Entwurfs des Jahresabschlusses und seiner Anlagen nach den haushaltsrechtlichen Vorschriften der BbgKVerf und der KomHKV liegen gemäß § 82 Abs. 3 BbgKVerf in der Verantwortung des Kämmers. Die Aufgabe des Rechnungsprüfungsamtes ist es, auf der Grundlage der durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss und seiner Anlagen dahingehend abzugeben, ob die gesetzlichen Vorschriften und die sie ergänzenden ortsrechtlichen Vorschriften eingehalten wurden und ob Risiken, die die stetige Aufgabenerfüllung und die 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 31.12.2021 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 2021 zu beschließen und
- die Bürgermeisterin für das Haushaltsjahr 2021

uneingeschränkt zu entlasten.

Forst (Lausitz), 17.10.2022

  
Monika Langhammer  
Leiterin  
Rechnungsprüfungsamt

# STADT FORST (LAUSITZ)

---

## ERGEBNIS- RECHNUNG



Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortge- schriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	12.230.820,85	12.932.800,00	14.035.591,81	1.102.791,81
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.755.385,22	24.608.647,56	24.442.323,49	-166.324,07
03 sonstige Transfererträge	48.592,46	59.600,00	41.922,50	-17.677,50
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.552.774,42	1.821.200,00	1.753.897,49	-67.302,51
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	524.565,54	547.597,71	622.487,53	74.889,82
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.280.403,02	1.080.534,19	1.026.195,79	-54.338,40
07 sonstige ordentliche Erträge	1.144.428,10	1.121.800,00	1.190.828,93	69.028,93
08 aktivierte Eigenleistungen	18.640,37	109.600,00	41.449,93	-68.150,07
09 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>41.555.609,98</b>	<b>42.281.779,46</b>	<b>43.154.697,47</b>	<b>872.918,01</b>
11 Personalaufwendungen	14.712.595,35	14.735.900,00	14.297.024,80	-438.875,20
12 Versorgungsaufwendungen	-1.415.656,14	7.300,00	80.118,19	72.818,19
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.365.404,86	7.273.923,42	6.049.798,07	-1.224.125,35
14 Abschreibungen	4.603.274,42	4.343.500,00	4.876.908,20	533.408,20
15 Transferaufwendungen	16.084.526,55	16.134.947,37	15.885.337,53	-249.609,84
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.469.615,78	2.008.694,32	1.929.857,23	-78.837,09
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>40.819.760,82</b>	<b>44.504.265,11</b>	<b>43.119.044,02</b>	<b>-1.385.221,09</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>735.849,16</b>	<b>-2.222.485,65</b>	<b>35.653,45</b>	<b>2.258.139,10</b>
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	468.997,68	232.506,50	238.473,90	5.967,40
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	149.952,34	112.849,81	76.678,16	-36.171,65
<b>21 = Finanzergebnis</b>	<b>319.045,34</b>	<b>119.656,69</b>	<b>161.795,74</b>	<b>42.139,05</b>
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>1.054.894,50</b>	<b>-2.102.828,96</b>	<b>197.449,19</b>	<b>2.300.278,15</b>
23 außerordentliche Erträge	387.396,02	270.000,00	67.210,50	-202.789,50
24 - außerordentliche Aufwendungen	356.615,23	21.050,00	66.660,54	45.610,54
<b>25 = außerordentliches Ergebnis</b>	<b>30.780,79</b>	<b>248.950,00</b>	<b>549,96</b>	<b>-248.400,04</b>
<b>26 = Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag (22 + 25)</b>	<b>1.085.675,29</b>	<b>-1.853.878,96</b>	<b>197.999,15</b>	<b>2.051.878,11</b>

# STADT FORST (LAUSITZ)

---

## FINANZ- RECHNUNG



# Finanzrechnung 2021

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	12.230.934,90	12.932.800,00	13.952.365,13	1.019.565,13
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.237.462,80	20.290.547,56	20.119.368,18	-171.179,38
03 sonstige Transfereinzahlungen	318.417,96	7.268.363,79	7.251.341,29	-17.022,50
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.057.525,51	1.367.600,00	1.234.679,79	-132.920,21
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	552.766,82	531.597,71	679.412,41	147.814,70
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.266.528,28	1.080.534,19	1.414.360,67	333.826,48
07 sonstige Einzahlungen	1.360.525,78	1.318.400,00	1.100.843,60	-217.556,40
08 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	446.865,50	232.506,50	180.685,29	-51.821,21
<b>09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>37.471.027,55</b>	<b>45.022.349,75</b>	<b>45.933.056,36</b>	<b>910.706,61</b>
10 Personalauszahlungen	14.180.288,04	14.777.000,00	14.180.812,23	-596.187,77
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.961.203,69	7.174.923,42	5.654.271,82	-1.520.651,60
13 Transferauszahlungen	15.541.613,77	15.453.247,37	16.513.752,41	1.060.505,04
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.050.598,52	2.550.017,05	2.054.102,70	-495.914,35
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>36.733.704,02</b>	<b>39.955.187,84</b>	<b>38.402.939,16</b>	<b>-1.552.248,68</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 15)</b>	<b>737.323,53</b>	<b>5.067.161,91</b>	<b>7.530.117,20</b>	<b>2.462.955,29</b>
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.969.506,90	7.409.831,41	4.705.821,32	-2.704.010,09
18 Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	424.226,82	758.100,00	529.812,25	-228.287,75
20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	386.852,12	270.000,00	51.892,50	-218.107,50
21 Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	31.622,41	31.622,41
23 sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	750,00	0,00	12.612,39	12.612,39
<b>24 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.781.335,84</b>	<b>8.437.931,41</b>	<b>5.331.760,87</b>	<b>-3.106.170,54</b>
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.932.078,40	10.792.942,22	4.612.461,64	-6.180.480,58
26 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	414.047,88	130.664,00	98.090,06	-32.573,94
27 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	65.036,38	109.995,72	21.489,80	-88.505,92
28 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	109.591,88	138.743,40	54.844,67	-83.898,73
29 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	761.618,99	1.646.704,65	713.878,12	-932.826,53
31 Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.355.732,69	2.227.115,33	1.536.910,39	-690.204,94
<b>32 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>9.638.106,22</b>	<b>15.046.165,32</b>	<b>7.037.674,68</b>	<b>-8.008.490,64</b>
<b>33 = Saldo aus Investitionstätigkeit (24 ./ 32)</b>	<b>-2.856.770,38</b>	<b>-6.608.233,91</b>	<b>-1.705.913,81</b>	<b>4.902.320,10</b>
<b>34 = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (16 + 33)</b>	<b>-2.119.446,85</b>	<b>-1.541.072,00</b>	<b>5.824.203,39</b>	<b>7.365.275,39</b>
35 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	1.081.000,00	0,00	0,00	0,00
37 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	60.111.388,53	20.910.120,08	22.910.120,11	2.000.000,03
<b>38 = Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>61.192.388,53</b>	<b>20.910.120,08</b>	<b>22.910.120,11</b>	<b>2.000.000,03</b>
39 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	207.374,82	210.500,00	210.428,25	-71,75
41 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	60.000.000,00	28.230.272,40	21.021.508,64	-7.208.763,76
<b>42 = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>60.207.374,82</b>	<b>28.440.772,40</b>	<b>21.231.936,89</b>	<b>-7.208.835,51</b>
<b>43 = Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (38 ./ 42)</b>	<b>985.013,71</b>	<b>-7.530.652,32</b>	<b>1.678.183,22</b>	<b>9.208.835,54</b>
46 = Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (42 ./ 43)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>47 = Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln (34 + 43+ 46)</b>	<b>-1.134.433,14</b>	<b>-9.071.724,32</b>	<b>7.502.386,61</b>	<b>16.574.110,93</b>
48 + voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	1.287.939,16	1.600.000,00	985.385,52	-614.614,48
49 + Bestand an fremden Finanzmitteln	831.879,50	-664.226,34	276.262,07	940.488,41
<b>50 = voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>985.385,52</b>	<b>-8.135.950,66</b>	<b>8.764.034,20</b>	<b>16.899.984,86</b>



# 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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.704,16	1.700,00	2.745,32	1.045,32
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.704,16	1.700,00	2.745,32	1.045,32
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.704,16</b>	<b>1.700,00</b>	<b>2.745,32</b>	<b>1.045,32</b>
11 Personalaufwendungen	465.931,78	272.800,00	287.225,21	14.425,21
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	100.883,48	102.100,00	102.455,20	355,20
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	40.422,49	40.700,00	40.528,22	-171,78
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	113.948,00	115.600,00	118.618,57	3.018,57
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.392,11	1.400,00	1.414,84	14,84
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	7.877,99	8.000,00	8.144,14	144,14
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	2.279,44	3.000,00	2.100,00	-900,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	219.745,64	100,00	11.506,12	11.406,12
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	1.800,00	3.329,68	1.529,68
50620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	-20.059,05	0,00	0,00	0,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	2.252,64	3.000,00	1.141,92	-1.858,08
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	987,77	1.300,00	1.163,50	-136,50
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	695,84	800,00	724,84	-75,16
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	31,88	100,00	34,43	-65,57
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.776,20	-3.000,00	-2.252,64	747,36
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.022,12	-1.300,00	-987,77	312,23
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-728,13	-800,00	-695,84	104,16
12 Versorgungsaufwendungen	-857.677,68	7.800,00	43.397,36	35.597,36
51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	1.000,00	60.845,46	59.845,46
51520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-791.251,77	0,00	0,00	0,00
51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	6.800,00	0,00	-6.800,00
51620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	-66.425,91	0,00	-17.448,10	-17.448,10
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.439,34	4.600,00	4.846,48	246,48
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	490,16	600,00	771,03	171,03
54910000 Verfügungsmittel	2.728,78	4.000,00	4.075,45	75,45
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	220,40	0,00	0,00	0,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-388.306,56</b>	<b>285.200,00</b>	<b>335.469,05</b>	<b>50.269,05</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>391.010,72</b>	<b>-283.500,00</b>	<b>-332.723,73</b>	<b>-49.223,73</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>391.010,72</b>	<b>-283.500,00</b>	<b>-332.723,73</b>	<b>-49.223,73</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>391.010,72</b>	<b>-283.500,00</b>	<b>-332.723,73</b>	<b>-49.223,73</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.874,03	10.000,00	17.340,15	7.340,15
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.874,03	10.000,00	17.340,15	7.340,15
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>402.884,75</b>	<b>-273.500,00</b>	<b>-315.383,58</b>	<b>-41.883,58</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	11.874,03	10.000,00	17.340,15	7.340,15



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.626,39	11.500,00	11.328,74	-171,26
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	0,00	492,28	492,28
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	11.626,39	11.500,00	10.836,46	-663,54
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.626,39</b>	<b>11.500,00</b>	<b>11.328,74</b>	<b>-171,26</b>
11 Personalaufwendungen	995.933,74	539.000,00	553.456,06	14.456,06
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	236.488,80	236.200,00	240.816,17	4.616,17
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	121.750,92	122.200,00	110.185,01	-12.014,99
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	135.312,00	140.800,00	146.731,16	5.931,16
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	4.187,79	4.300,00	3.830,51	-469,49
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	24.408,61	24.700,00	22.398,83	-2.301,17
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	6.300,00	6.300,00	6.300,00	0,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	513.271,17	100,00	15.912,33	15.812,33
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	4.200,00	6.222,69	2.022,69
50620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	-46.865,25	0,00	0,00	0,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	12.101,32	7.500,00	12.958,53	5.458,53
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	7.036,85	12.000,00	6.779,14	-5.220,86
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.097,90	2.100,00	2.162,62	62,62
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	63,07	200,00	395,14	195,14
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-7.286,32	-7.500,00	-12.101,32	-4.601,32
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-11.387,56	-12.000,00	-7.036,85	4.963,15
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.545,56	-2.100,00	-2.097,90	2,10
12 Versorgungsaufwendungen	-169.703,28	1.500,00	9.979,10	8.479,10
51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	100,00	13.529,90	13.429,90
51520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-157.146,45	0,00	0,00	0,00
51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	1.400,00	0,00	-1.400,00
51620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	-12.556,83	0,00	-3.550,80	-3.550,80
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.282,74	1.600,00	1.009,84	-590,16
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.621,54	1.600,00	1.009,84	-590,16
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	661,20	0,00	0,00	0,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>828.513,20</b>	<b>542.100,00</b>	<b>564.445,00</b>	<b>22.345,00</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-816.886,81</b>	<b>-530.600,00</b>	<b>-553.116,26</b>	<b>-22.516,26</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-816.886,81</b>	<b>-530.600,00</b>	<b>-553.116,26</b>	<b>-22.516,26</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-816.886,81</b>	<b>-530.600,00</b>	<b>-553.116,26</b>	<b>-22.516,26</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	23.528,43	20.000,00	33.526,95	13.526,95
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	23.528,43	20.000,00	33.526,95	13.526,95
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-793.358,38</b>	<b>-510.600,00</b>	<b>-519.589,31</b>	<b>-8.989,31</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	23.528,43	20.000,00	33.526,95	13.526,95



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	500,00	0,00	0,00	0,00
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	500,00	0,00	0,00	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	285,00	0,00	0,00	0,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	285,00	0,00	0,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.608,81	3.000,00	4.143,91	1.143,91
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	4.608,81	3.000,00	4.143,91	1.143,91
07 sonstige ordentliche Erträge	6.366,48	500,00	0,00	-500,00
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	69,00	500,00	0,00	-500,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	6.297,48	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.760,29</b>	<b>3.500,00</b>	<b>4.143,91</b>	<b>643,91</b>
11 Personalaufwendungen	136.460,48	136.600,00	138.894,28	2.294,28
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	111.805,61	110.600,00	112.060,03	1.460,03
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.940,44	3.900,00	3.975,32	75,32
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	22.141,58	22.100,00	22.497,34	397,34
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	451,18	451,18
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.119,35	4.800,00	2.937,52	-1.862,48
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.852,81	1.700,00	1.922,28	222,28
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	21,04	0,00	22,77	22,77
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.788,32	-4.800,00	-3.119,35	1.680,65
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.632,03	-1.700,00	-1.852,81	-152,81
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.170,57	24.466,60	23.717,76	-748,84
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	12.830,96	21.966,60	22.298,15	331,55
52710100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Jubiläen Forster Bürger	339,61	2.500,00	1.419,61	-1.080,39
14 Abschreibungen	181,19	200,00	181,20	-18,80
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	181,19	200,00	181,20	-18,80
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	49.113,34	25.600,00	16.771,27	-8.828,73
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.044,13	600,00	1.087,15	487,15
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	47.652,37	25.000,00	15.684,12	-9.315,88
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	416,84	0,00	0,00	0,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>198.925,58</b>	<b>186.866,60</b>	<b>179.564,51</b>	<b>-7.302,09</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-187.165,29</b>	<b>-183.366,60</b>	<b>-175.420,60</b>	<b>7.946,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-187.165,29</b>	<b>-183.366,60</b>	<b>-175.420,60</b>	<b>7.946,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-187.165,29</b>	<b>-183.366,60</b>	<b>-175.420,60</b>	<b>7.946,00</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.717,26	6.500,00	10.258,28	3.758,28
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.717,26	6.500,00	10.258,28	3.758,28
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-180.448,03</b>	<b>-176.866,60</b>	<b>-165.162,32</b>	<b>11.704,28</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	6.717,26	6.500,00	10.258,28	3.758,28
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-181,19	-200,00	-181,20	18,80



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	15.200,00	15.200,00	0,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	15.200,00	15.200,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.056,65	12.500,00	18.810,96	6.310,96
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	0,00	2.209,93	2.209,93
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	11.672,65	12.500,00	16.601,03	4.101,03
44870000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Private Unternehmen	384,00	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>12.056,65</b>	<b>27.700,00</b>	<b>34.010,96</b>	<b>6.310,96</b>
11 Personalaufwendungen	430.549,68	499.200,00	460.811,26	-38.388,74
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	358.565,17	386.200,00	385.845,96	-354,04
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.095,66	17.600,00	5.766,79	-11.833,21
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	70.729,15	95.200,00	76.907,62	-18.292,38
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	9.906,50	1.600,00	0,00	-1.600,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.782,57	5.600,00	5.398,77	-201,23
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.113,98	3.700,00	4.610,34	910,34
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	77,79	200,00	84,83	-115,17
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-4.334,40	-1.600,00	-9.906,50	-8.306,50
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-6.345,60	-5.600,00	-3.782,57	1.817,43
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-4.361,78	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.679,36	-3.700,00	-4.113,98	-413,98
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.218,86	72.300,00	59.571,11	-12.728,89
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	1.277,36	2.700,00	1.659,68	-1.040,32
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	29.557,70	43.600,00	34.111,02	-9.488,98
52613000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Kosten für Auszubildende	8.683,80	14.000,00	9.675,41	-4.324,59
52615000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Bundesfreiwilligendienst	16.700,00	12.000,00	14.125,00	2.125,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	42.755,91	155.200,00	180.483,15	25.283,15
54111000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	8.149,56	13.000,00	6.980,74	-6.019,26
54112000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	34.595,52	142.000,00	137.601,30	-4.398,70
54113000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für Personaleinstellungen	0,00	0,00	35.901,11	35.901,11
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	200,00	0,00	-200,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	10,83	0,00	0,00	0,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>529.524,45</b>	<b>726.700,00</b>	<b>700.865,52</b>	<b>-25.834,48</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-517.467,80</b>	<b>-699.000,00</b>	<b>-666.854,56</b>	<b>32.145,44</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-517.467,80</b>	<b>-699.000,00</b>	<b>-666.854,56</b>	<b>32.145,44</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-517.467,80</b>	<b>-699.000,00</b>	<b>-666.854,56</b>	<b>32.145,44</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	17.346,39	15.500,00	26.382,10	10.882,10
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	17.346,39	15.500,00	26.382,10	10.882,10
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-500.121,41</b>	<b>-683.500,00</b>	<b>-640.472,46</b>	<b>43.027,54</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	17.346,39	15.500,00	26.382,10	10.882,10



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.788,46	4.300,00	8.808,00	4.508,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	3.788,46	4.300,00	8.808,00	4.508,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	447,54	0,00	339,48	339,48
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	447,54	0,00	339,48	339,48
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.963,57	21.000,00	34.517,13	13.517,13
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	0,00	1.294,02	1.294,02
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	12.550,00	12.550,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	19.963,57	21.000,00	20.673,11	-326,89
07 sonstige ordentliche Erträge	14.144,23	0,00	57.353,78	57.353,78
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	5.685,09	0,00	52.639,38	52.639,38
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	32,33	0,00	21,55	21,55
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	8.426,81	0,00	4.692,85	4.692,85
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>38.343,80</b>	<b>25.300,00</b>	<b>101.018,39</b>	<b>75.718,39</b>
11 Personalaufwendungen	296.305,17	317.400,00	323.714,31	6.314,31
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	243.331,96	257.400,00	261.354,77	3.954,77
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	8.402,89	9.200,00	9.563,63	363,63
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	47.427,01	50.700,00	51.888,12	1.188,12
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	109,03	1.800,00	0,00	-1.800,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.124,50	3.400,00	4.187,16	787,16
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.133,62	3.600,00	3.993,57	393,57
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	87,05	100,00	94,21	-5,79
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-309,60	-1.800,00	-109,03	1.690,97
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-3.875,80	-3.400,00	-4.124,50	-724,50
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-3.133,82	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.991,67	-3.600,00	-3.133,62	466,38
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.012,08	44.000,00	43.736,39	-263,61
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	76,13	200,00	25,60	-174,40
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	8.935,21	16.200,00	14.172,84	-2.027,16
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.569,36	6.000,00	7.200,83	1.200,83
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	22.431,38	21.600,00	22.337,12	737,12
14 Abschreibungen	612,14	300,00	553,80	253,80
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	612,14	300,00	553,80	253,80
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	395.348,34	454.200,00	451.906,38	-2.293,62
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	59.860,61	55.000,00	70.064,63	15.064,63
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	31.214,72	31.200,00	28.614,77	-2.585,23
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	53.415,32	130.900,00	114.111,36	-16.788,64
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	48.162,62	39.000,00	58.961,47	19.961,47
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	930,69	700,00	486,09	-213,91
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	181.482,33	188.000,00	188.169,65	169,65
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	362,00	0,00	0,00	0,00
54941200 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	25.400,00	14.500,00	4.600,00	-9.900,00
54942200 Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	-5.479,95	-5.100,00	-13.101,59	-8.001,59
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>727.277,73</b>	<b>815.900,00</b>	<b>819.910,88</b>	<b>4.010,88</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-688.933,93</b>	<b>-790.600,00</b>	<b>-718.892,49</b>	<b>71.707,51</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-688.933,93</b>	<b>-790.600,00</b>	<b>-718.892,49</b>	<b>71.707,51</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilergebnisrechnung 2021**

11.1.02.200



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-688.933,93</b>	<b>-790.600,00</b>	<b>-718.892,49</b>	<b>71.707,51</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.888,04	10.000,00	18.539,74	8.539,74
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.888,04	10.000,00	18.539,74	8.539,74
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-677.045,89</b>	<b>-780.600,00</b>	<b>-700.352,75</b>	<b>80.247,25</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	11.888,04	10.000,00	18.539,74	8.539,74
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-612,14	-300,00	-553,80	-253,80



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.910,58	24.900,00	25.108,77	208,77
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	28.910,58	24.900,00	25.108,77	208,77
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	71.365,83	61.500,00	100.370,92	38.870,92
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	71.365,83	61.500,00	100.370,92	38.870,92
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.899,08	1.899,08
45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	1.899,08	1.899,08
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>100.276,41</b>	<b>86.400,00</b>	<b>127.378,77</b>	<b>40.978,77</b>
11 Personalaufwendungen	343.450,27	354.400,00	354.564,30	164,30
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	281.666,22	288.100,00	288.022,71	-77,29
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	9.736,74	10.100,00	10.113,38	13,38
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	54.913,90	56.100,00	57.366,15	1.266,15
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	800,00	0,00	-800,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	5.199,42	2.400,00	4.053,64	1.653,64
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.727,04	3.600,00	4.871,40	1.271,40
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	58,39	100,00	63,48	-36,52
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-260,65	-800,00	0,00	800,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.856,49	-2.400,00	-5.199,42	-2.799,42
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-4.238,85	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.495,45	-3.600,00	-4.727,04	-1.127,04
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	268.592,69	310.200,80	306.763,51	-3.437,29
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	207.083,75	239.900,80	239.740,39	-160,41
52310000 Mieten und Pachten	59.496,33	68.000,00	65.002,72	-2.997,28
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	32,61	500,00	40,40	-459,60
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	1.980,00	1.800,00	1.980,00	180,00
14 Abschreibungen	112.122,91	72.300,00	134.750,80	62.450,80
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	112.122,91	72.300,00	134.750,80	62.450,80
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	722,75	7.600,00	3.965,48	-3.634,52
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	300,83	5.000,00	3.071,34	-1.928,66
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	421,92	600,00	893,14	293,14
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	1,00	1,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>724.888,62</b>	<b>744.500,80</b>	<b>800.044,09</b>	<b>55.543,29</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-624.612,21</b>	<b>-658.100,80</b>	<b>-672.665,32</b>	<b>-14.564,52</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-624.612,21</b>	<b>-658.100,80</b>	<b>-672.665,32</b>	<b>-14.564,52</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-624.612,21</b>	<b>-658.100,80</b>	<b>-672.665,32</b>	<b>-14.564,52</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	26.581,46	25.000,00	42.800,49	17.800,49
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	26.581,46	25.000,00	42.800,49	17.800,49
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-598.030,75</b>	<b>-633.100,80</b>	<b>-629.864,83</b>	<b>3.235,97</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	55.492,04	49.900,00	67.909,26	18.009,26
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-112.122,91	-72.300,00	-134.750,80	-62.450,80





**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	5.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.172,48	4.000,00	2.456,40	-1.543,60
43110000 Verwaltungsgebühren	2.172,48	4.000,00	2.456,40	-1.543,60
07 sonstige ordentliche Erträge	1.346,38	100,00	77,57	-22,43
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.346,38	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	13,51	13,51
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	64,06	-35,94
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.518,86</b>	<b>14.100,00</b>	<b>12.533,97</b>	<b>-1.566,03</b>
11 Personalaufwendungen	99.208,10	99.900,00	166.991,05	67.091,05
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	79.624,04	80.900,00	135.210,08	54.310,08
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.759,65	2.900,00	4.375,17	1.475,17
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	15.708,33	16.100,00	25.596,15	9.496,15
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	1.530,20	1.530,20
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.487,00	700,00	1.147,72	447,72
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	809,72	1.500,00	1.424,47	-75,53
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	3,55	0,00	3,98	3,98
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-615,26	-700,00	-1.487,00	-787,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-568,93	-1.500,00	-809,72	690,28
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.642,67	22.785,87	23.925,43	1.139,56
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	292,60	1.100,00	86,16	-1.013,84
52310000 Mieten und Pachten	2.410,03	0,00	2.416,21	2.416,21
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	88,00	0,00	115,40	115,40
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	0,00	11,29	11,29
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	8.602,04	21.385,87	21.046,37	-339,50
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	250,00	300,00	250,00	-50,00
14 Abschreibungen	86,93	0,00	398,45	398,45
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	62,36	0,00	398,45	398,45
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	24,57	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	625,24	750,70	41.819,35	41.068,65
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	550,70	1.403,14	852,44
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	625,24	200,00	416,21	216,21
54941300 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Archivierungskosten	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>111.562,94</b>	<b>123.436,57</b>	<b>233.134,28</b>	<b>109.697,71</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</b>	<b>-103.044,08</b>	<b>-109.336,57</b>	<b>-220.600,31</b>	<b>-111.263,74</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-103.044,08</b>	<b>-109.336,57</b>	<b>-220.600,31</b>	<b>-111.263,74</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-103.044,08</b>	<b>-109.336,57</b>	<b>-220.600,31</b>	<b>-111.263,74</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.879,68	4.500,00	11.956,28	7.456,28
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.879,68	4.500,00	11.956,28	7.456,28
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-98.164,40</b>	<b>-104.836,57</b>	<b>-208.644,03</b>	<b>-103.807,46</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	4.879,68	4.500,00	11.956,28	7.456,28
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-86,93	0,00	-398,45	-398,45



**Teilergebnisrechnung 2021**

11.1.02.500

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.328,08	1.300,00	1.444,76	144,76
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.328,08	1.300,00	1.444,76	144,76
07 sonstige ordentliche Erträge	0,69	0,00	0,00	0,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,69	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.328,77</b>	<b>1.300,00</b>	<b>1.444,76</b>	<b>144,76</b>
11 Personalaufwendungen	66.769,63	71.600,00	71.532,13	-67,87
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	53.425,02	57.700,00	58.086,36	386,36
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.008,98	2.000,00	2.045,12	45,12
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	10.970,25	11.900,00	12.106,22	206,22
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	770,58	600,00	68,42	-531,58
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	965,74	700,00	930,32	230,32
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	29,36	0,00	32,01	32,01
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.360,16	-600,00	-770,58	-170,58
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-40,14	-700,00	-965,74	-265,74
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>66.769,63</b>	<b>71.600,00</b>	<b>71.532,13</b>	<b>-67,87</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-65.440,86</b>	<b>-70.300,00</b>	<b>-70.087,37</b>	<b>212,63</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-65.440,86</b>	<b>-70.300,00</b>	<b>-70.087,37</b>	<b>212,63</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-65.440,86</b>	<b>-70.300,00</b>	<b>-70.087,37</b>	<b>212,63</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.952,86	3.000,00	4.567,23	1.567,23
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.952,86	3.000,00	4.567,23	1.567,23
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-62.488,00</b>	<b>-67.300,00</b>	<b>-65.520,14</b>	<b>1.779,86</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	2.952,86	3.000,00	4.567,23	1.567,23



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	152,00	0,00	361,50	361,50
43110000 Verwaltungsgebühren	152,00	0,00	361,50	361,50
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.860,61	16.800,00	15.583,05	-1.216,95
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	15.860,61	16.800,00	15.583,05	-1.216,95
07 sonstige ordentliche Erträge	50.001,62	100.100,00	100.291,29	191,29
45622000 Säumniszuschläge, Mahngebühren	10.145,00	100.100,00	92.395,52	-7.704,48
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	39.856,60	0,00	7.889,65	7.889,65
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,02	0,00	6,12	6,12
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>66.014,23</b>	<b>116.900,00</b>	<b>116.235,84</b>	<b>-664,16</b>
11 Personalaufwendungen	855.565,72	801.400,00	754.350,03	-47.049,97
50110000 Dienstaufwendungen - Beamte	38.116,64	38.400,00	38.447,52	47,52
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	558.936,75	574.400,00	525.511,19	-48.888,81
50210000 Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte	45.104,00	46.900,00	48.913,47	2.013,47
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	19.861,46	21.100,00	20.074,73	-1.025,27
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	111.074,52	117.300,00	106.889,22	-10.410,78
50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	2.100,00	2.100,00	2.100,00	0,00
50510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	93.814,19	100,00	6.965,55	6.865,55
50610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	800,00	1.712,63	912,63
50620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	-8.555,70	0,00	0,00	0,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	600,00	415,56	-184,44
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	9.593,41	9.000,00	11.253,89	2.253,89
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	8.283,90	7.600,00	9.742,11	2.142,11
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	203,22	300,00	201,47	-98,53
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-507,54	-600,00	0,00	600,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-10.267,18	-9.000,00	-9.593,41	-593,41
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-3.591,61	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-8.600,34	-7.600,00	-8.283,90	-683,90
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80,00	100,00	80,00	-20,00
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	80,00	100,00	80,00	-20,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	4.374,73	8.600,00	6.218,55	-2.381,45
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	212,55	300,00	376,48	76,48
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	80,75	500,00	1.483,76	983,76
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	3.861,03	7.800,00	4.358,31	-3.441,69
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	220,40	0,00	0,00	0,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>860.020,45</b>	<b>810.100,00</b>	<b>760.648,58</b>	<b>-49.451,42</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-794.006,22</b>	<b>-693.200,00</b>	<b>-644.412,74</b>	<b>48.787,26</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-794.006,22</b>	<b>-693.200,00</b>	<b>-644.412,74</b>	<b>48.787,26</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-794.006,22</b>	<b>-693.200,00</b>	<b>-644.412,74</b>	<b>48.787,26</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	27.906,86	24.000,00	37.110,66	13.110,66
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	27.906,86	24.000,00	37.110,66	13.110,66
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-766.099,36</b>	<b>-669.200,00</b>	<b>-607.302,08</b>	<b>61.897,92</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	27.906,86	24.000,00	37.110,66	13.110,66



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	289,50	500,00	416,50	-83,50
43110000 Verwaltungsgebühren	289,50	500,00	416,50	-83,50
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	179.335,07	124.980,79	117.472,21	-7.508,58
44110000 Mieten und Pachten	100.814,90	100.000,00	92.149,54	-7.850,46
44111000 Mieten und Pachten - Erbbaurecht und Erbpacht	51.348,71	1.300,00	1.293,22	-6,78
44112000 Mieten und Pachten - IGG	16.000,00	16.000,00	16.000,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	11.171,46	7.680,79	8.029,45	348,66
07 sonstige ordentliche Erträge	466,48	0,00	0,00	0,00
45620000 Säumniszuschläge	14,25	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	452,23	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>180.091,05</b>	<b>125.480,79</b>	<b>117.888,71</b>	<b>-7.592,08</b>
11 Personalaufwendungen	139.114,38	170.300,00	157.892,56	-12.407,44
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	113.175,07	135.800,00	125.148,00	-10.652,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.978,72	5.200,00	4.419,16	-780,84
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	22.455,76	29.300,00	25.346,33	-3.953,67
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	200,00	0,00	-200,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.320,57	1.500,00	3.794,44	2.294,44
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	828,29	1.800,00	1.305,14	-494,86
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	19,92	0,00	28,35	28,35
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-200,00	0,00	200,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.854,01	-1.500,00	-1.320,57	179,43
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-809,94	-1.800,00	-828,29	971,71
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.829,03	42.730,79	38.224,52	-4.506,27
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	500,00	0,00	-500,00
52310000 Mieten und Pachten	233,65	200,00	172,30	-27,70
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	37.659,27	39.030,79	38.052,22	-978,57
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	18.936,11	3.000,00	0,00	-3.000,00
14 Abschreibungen	233,80	0,00	229,81	229,81
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	233,80	0,00	229,81	229,81
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	455,55	1.000,00	0,00	-1.000,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	455,55	0,00	0,00	0,00
54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>196.632,76</b>	<b>214.030,79</b>	<b>196.346,89</b>	<b>-17.683,90</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-16.541,71</b>	<b>-88.550,00</b>	<b>-78.458,18</b>	<b>10.091,82</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-16.541,71</b>	<b>-88.550,00</b>	<b>-78.458,18</b>	<b>10.091,82</b>
23 außerordentliche Erträge	387.396,02	270.000,00	67.210,50	-202.789,50
49311000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	17.694,02	20.000,00	44.252,50	24.252,50
49312000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	369.702,00	250.000,00	22.958,00	-227.042,00
24 - außerordentliche Aufwendungen	341.641,43	21.050,00	2.170,69	-18.879,31
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	339.014,47	5.000,00	1.671,85	-3.328,15
59311000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.502,00	8.050,00	108,91	-7.941,09
59312000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	124,96	8.000,00	389,93	-7.610,07
<b>25 = außerordentliches Ergebnis</b>	<b>45.754,59</b>	<b>248.950,00</b>	<b>65.039,81</b>	<b>-183.910,19</b>



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>29.212,88</b>	<b>160.400,00</b>	<b>-13.418,37</b>	<b>-173.818,37</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.735,38	8.000,00	12.211,15	4.211,15
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.735,38	8.000,00	12.211,15	4.211,15
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>37.948,26</b>	<b>168.400,00</b>	<b>-1.207,22</b>	<b>-169.607,22</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	8.735,38	8.000,00	12.211,15	4.211,15
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-233,80	0,00	-229,81	-229,81



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.256,82	2.900,00	2.674,40	-225,60
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	3.256,82	2.900,00	2.674,40	-225,60
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.256,82</b>	<b>2.900,00</b>	<b>2.674,40</b>	<b>-225,60</b>
11 Personalaufwendungen	159.251,15	163.600,00	192.786,01	29.186,01
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	133.454,81	133.800,00	103.232,97	-30.567,03
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	8.088,74	8.088,74
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	4.524,42	4.700,00	3.480,39	-1.219,61
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	1.362,74	1.362,74
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	24.861,33	25.100,00	19.625,67	-5.474,33
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	6.017,99	6.017,99
50710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	0,00	51.356,40	51.356,40
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	500,00	0,00	-500,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.270,08	900,00	884,23	-15,77
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.472,10	2.100,00	1.472,24	-627,76
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	8,01	0,00	6,82	6,82
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-309,02	-500,00	0,00	500,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.326,85	-900,00	-1.270,08	-370,08
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-2.252,41	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.951,32	-2.100,00	-1.472,10	627,90
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-500,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	53.436,00	0,00	9.138,53	9.138,53
51710000 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	53.436,00	0,00	24.608,00	24.608,00
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00	0,00	-15.469,47	-15.469,47
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>212.687,15</b>	<b>163.600,00</b>	<b>201.924,54</b>	<b>38.324,54</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .i. 17)</b>	<b>-209.430,33</b>	<b>-160.700,00</b>	<b>-199.250,14</b>	<b>-38.550,14</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-209.430,33</b>	<b>-160.700,00</b>	<b>-199.250,14</b>	<b>-38.550,14</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-209.430,33</b>	<b>-160.700,00</b>	<b>-199.250,14</b>	<b>-38.550,14</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.241,19	6.500,00	8.965,84	2.465,84
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.241,19	6.500,00	8.965,84	2.465,84
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-202.189,14</b>	<b>-154.200,00</b>	<b>-190.284,30</b>	<b>-36.084,30</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	7.241,19	6.500,00	8.965,84	2.465,84



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.057,08	12.300,00	36.073,49	23.773,49
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	34.057,08	12.300,00	36.073,49	23.773,49
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	32.554,19	32.254,19
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	32.554,19	32.254,19
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.242,06	211.100,00	17.573,20	-193.526,80
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	19.242,06	211.100,00	17.573,20	-193.526,80
07 sonstige ordentliche Erträge	152,12	0,00	26.520,00	26.520,00
45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	26.400,00	26.400,00
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	120,00	120,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	152,12	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>53.451,26</b>	<b>223.700,00</b>	<b>112.720,88</b>	<b>-110.979,12</b>
11 Personalaufwendungen	168.023,89	199.900,00	192.455,27	-7.444,73
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	144.086,98	162.100,00	156.383,00	-5.717,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	4.880,68	5.900,00	5.770,69	-129,31
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	27.790,84	31.800,00	30.690,29	-1.109,71
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.035,94	100,00	0,00	-100,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	3.574,72	3.800,00	4.011,83	211,83
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.469,77	3.100,00	2.658,26	-441,74
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	19,88	100,00	21,63	-78,37
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-100,00	-1.035,94	-935,94
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.531,25	-3.800,00	-3.574,72	225,28
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-8.855,99	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.447,68	-3.100,00	-2.469,77	630,23
12 Versorgungsaufwendungen	-201.061,48	1.700,00	10.114,26	8.414,26
51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	100,00	14.209,48	14.109,48
51520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-185.481,72	0,00	0,00	0,00
51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	1.600,00	0,00	-1.600,00
51620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	-15.579,76	0,00	-4.095,22	-4.095,22
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	112.015,29	155.000,00	119.530,62	-35.469,38
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	44,79	0,00	511,58	511,58
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	4.860,31	16.000,00	7.525,99	-8.474,01
52310000 Mieten und Pachten	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00
52320000 Leasing	2.132,76	0,00	2.160,00	2.160,00
52510000 Haltung von Fahrzeugen	86.220,62	105.000,00	89.987,30	-15.012,70
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	16.293,27	20.000,00	16.183,26	-3.816,74
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.463,54	8.000,00	3.162,49	-4.837,51
14 Abschreibungen	62.668,56	43.700,00	70.286,46	26.586,46
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	62.548,56	43.700,00	70.286,46	26.586,46
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	120,00	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.185,29	6.200,00	49.507,14	43.307,14
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.040,83	1.200,00	1.156,41	-43,59
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	144,46	5.000,00	1.478,17	-3.521,83
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	46.872,56	46.872,56
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>142.831,55</b>	<b>406.500,00</b>	<b>441.893,75</b>	<b>35.393,75</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-89.380,29</b>	<b>-182.800,00</b>	<b>-329.172,87</b>	<b>-146.372,87</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-89.380,29</b>	<b>-182.800,00</b>	<b>-329.172,87</b>	<b>-146.372,87</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-89.380,29</b>	<b>-182.800,00</b>	<b>-329.172,87</b>	<b>-146.372,87</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.505,98	15.000,00	7.601,83	-7.398,17
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.505,98	15.000,00	7.601,83	-7.398,17
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-82.874,31</b>	<b>-167.800,00</b>	<b>-321.571,04</b>	<b>-153.771,04</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	40.563,06	27.300,00	43.675,32	16.375,32
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-62.668,56	-43.700,00	-70.286,46	-26.586,46





**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.939,32	9.600,00	9.659,99	59,99
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	9.939,32	9.600,00	9.659,99	59,99
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	540,00	3.000,00	1.240,00	-1.760,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	540,00	3.000,00	1.240,00	-1.760,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.523,77	5.500,00	6.587,97	1.087,97
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	0,00	1.687,05	1.687,05
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	4.523,77	5.500,00	4.900,92	-599,08
07 sonstige ordentliche Erträge	3.507,27	0,00	0,00	0,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	3.092,55	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	414,72	0,00	0,00	0,00
08 aktivierte Eigenleistungen	10.770,87	57.700,00	17.610,34	-40.089,66
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	10.770,87	57.700,00	17.610,34	-40.089,66
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>29.281,23</b>	<b>75.800,00</b>	<b>35.098,30</b>	<b>-40.701,70</b>
11 Personalaufwendungen	714.457,00	798.600,00	719.734,18	-78.865,82
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	585.815,28	643.600,00	579.682,62	-63.917,38
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	20.469,86	24.600,00	21.618,44	-2.981,56
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	114.896,30	130.200,00	117.495,67	-12.704,33
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	2.197,85	5.700,00	5.269,88	-430,12
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	13.899,61	10.000,00	11.295,44	1.295,44
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	9.059,29	7.800,00	9.446,08	1.646,08
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	99,21	200,00	82,80	-117,20
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-2.669,78	-5.700,00	-2.197,85	3.502,15
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-13.835,86	-10.000,00	-13.899,61	-3.899,61
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-7.134,54	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-8.340,22	-7.800,00	-9.059,29	-1.259,29
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.864,40	50.000,00	14.431,80	-35.568,20
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	1.000,00	34,84	-965,16
52310000 Mieten und Pachten	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00
52320000 Leasing	5.014,26	7.000,00	5.343,90	-1.656,10
52510000 Haltung von Fahrzeugen	9.451,39	14.000,00	8.597,48	-5.402,52
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	398,75	2.000,00	455,58	-1.544,42
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
14 Abschreibungen	34.196,67	31.500,00	32.911,71	1.411,71
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	34.196,67	31.500,00	32.911,71	1.411,71
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	34.603,81	42.264,91	35.852,30	-6.412,61
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	534,19	700,00	2.081,32	1.381,32
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	4.594,73	5.764,91	0,00	-5.764,91
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	0,00	1.000,00	214,20	-785,80
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	62,99	3.500,00	845,12	-2.654,88
54550000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	29.411,90	31.300,00	31.926,24	626,24
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	785,42	785,42
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>798.121,88</b>	<b>922.364,91</b>	<b>802.929,99</b>	<b>-119.434,92</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .I. 17)</b>	<b>-768.840,65</b>	<b>-846.564,91</b>	<b>-767.831,69</b>	<b>78.733,22</b>
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
<b>21 = Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>-700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>700,00</b>

**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-768.840,65</b>	<b>-847.264,91</b>	<b>-767.831,69</b>	<b>79.433,22</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-768.840,65</b>	<b>-847.264,91</b>	<b>-767.831,69</b>	<b>79.433,22</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	56.792,15	60.000,00	76.790,51	16.790,51
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	56.792,15	60.000,00	76.790,51	16.790,51
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-712.048,50</b>	<b>-787.264,91</b>	<b>-691.041,18</b>	<b>96.223,73</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	66.731,47	69.600,00	86.450,50	16.850,50
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-34.196,67	-31.500,00	-32.911,71	-1.411,71



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	55.881,26	55.800,00	55.716,94	-83,06
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	55.881,26	55.800,00	55.716,94	-83,06
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	100,00	0,00	700,00	700,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	100,00	0,00	700,00	700,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.006,84	19.500,00	31.289,13	11.789,13
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	31.006,84	19.500,00	31.289,13	11.789,13
07 sonstige ordentliche Erträge	16.439,60	600,00	661,47	61,47
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	661,47	600,00	661,47	61,47
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	15.778,13	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>103.427,70</b>	<b>75.900,00</b>	<b>88.367,54</b>	<b>12.467,54</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	362.194,83	376.700,00	421.119,63	44.419,63
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	91.404,46	90.000,00	141.899,48	51.899,48
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.555,68	5.000,00	5.732,50	732,50
52310000 Mieten und Pachten	300,00	0,00	300,00	300,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	267.358,54	280.000,00	273.020,63	-6.979,37
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	1.532,46	1.000,00	147,07	-852,93
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	43,69	700,00	19,95	-680,05
14 Abschreibungen	92.791,65	87.100,00	105.408,12	18.308,12
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	92.791,65	87.100,00	105.408,12	18.308,12
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	16.925,99	2.000,00	25.575,24	23.575,24
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	0,00	14.837,10	14.837,10
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	7.327,27	2.000,00	1.871,68	-128,32
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	9.598,72	0,00	8.866,46	8.866,46
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>471.912,47</b>	<b>465.800,00</b>	<b>552.102,99</b>	<b>86.302,99</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)</b>	<b>-368.484,77</b>	<b>-389.900,00</b>	<b>-463.735,45</b>	<b>-73.835,45</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-368.484,77</b>	<b>-389.900,00</b>	<b>-463.735,45</b>	<b>-73.835,45</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-368.484,77</b>	<b>-389.900,00</b>	<b>-463.735,45</b>	<b>-73.835,45</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	16.311,62	13.000,00	27.286,17	14.286,17
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	16.311,62	13.000,00	27.286,17	14.286,17
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-352.173,15</b>	<b>-376.900,00</b>	<b>-436.449,28</b>	<b>-59.549,28</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	72.192,88	68.800,00	83.003,11	14.203,11
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-92.791,65	-87.100,00	-105.408,12	-18.308,12



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	46.602,41	55.000,00	53.511,87	-1.488,13
44110000 Mieten und Pachten	46.602,41	55.000,00	53.511,87	-1.488,13
07 sonstige ordentliche Erträge	7.872,68	0,00	178,69	178,69
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	0,00	3,00	3,00
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	183,00	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	7.689,68	0,00	175,69	175,69
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>54.475,09</b>	<b>55.000,00</b>	<b>53.690,56</b>	<b>-1.309,44</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.743,51	61.640,00	52.437,60	-9.202,40
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	21.161,71	20.000,00	28.024,77	8.024,77
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.707,62	18.000,00	453,27	-17.546,73
52310000 Mieten und Pachten	140,00	140,00	200,60	60,60
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	28.734,18	23.500,00	23.758,96	258,96
14 Abschreibungen	2.898,97	2.900,00	2.898,95	-1,05
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.898,97	2.900,00	2.898,95	-1,05
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	562,39	0,00	324,58	324,58
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	562,39	0,00	324,58	324,58
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>56.204,87</b>	<b>64.540,00</b>	<b>55.661,13</b>	<b>-8.878,87</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-1.729,78</b>	<b>-9.540,00</b>	<b>-1.970,57</b>	<b>7.569,43</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-1.729,78</b>	<b>-9.540,00</b>	<b>-1.970,57</b>	<b>7.569,43</b>
24 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	63.577,45	63.577,45
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	0,00	0,00	63.577,45	63.577,45
<b>25 = außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-63.577,45</b>	<b>-63.577,45</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-1.729,78</b>	<b>-9.540,00</b>	<b>-65.548,02</b>	<b>-56.008,02</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.342,51	2.500,00	3.328,08	828,08
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.342,51	2.500,00	3.328,08	828,08
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>612,73</b>	<b>-7.040,00</b>	<b>-62.219,94</b>	<b>-55.179,94</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	2.342,51	2.500,00	3.328,08	828,08
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.898,97	-2.900,00	-2.898,95	1,05



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	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	3.665,36	21.300,00	3.750,54	-17.549,46
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	3.665,36	3.300,00	3.750,54	450,54
08 aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	8.799,05	8.799,05
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	8.799,05	8.799,05
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.665,36</b>	<b>21.800,00</b>	<b>12.549,59</b>	<b>-9.250,41</b>
11 Personalaufwendungen	182.573,99	187.900,00	188.294,96	394,96
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	148.710,15	152.400,00	151.482,41	-917,59
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.403,50	5.600,00	5.543,69	-56,31
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	29.153,90	29.900,00	30.500,65	600,65
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.133,21	2.100,00	2.756,61	656,61
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.464,75	2.200,00	2.586,93	386,93
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	20,73	0,00	22,63	22,63
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.800,57	-2.100,00	-2.133,21	-33,21
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.511,68	-2.200,00	-2.464,75	-264,75
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>182.573,99</b>	<b>189.900,00</b>	<b>188.294,96</b>	<b>-1.605,04</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-178.908,63</b>	<b>-168.100,00</b>	<b>-175.745,37</b>	<b>-7.645,37</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-178.908,63</b>	<b>-168.100,00</b>	<b>-175.745,37</b>	<b>-7.645,37</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-178.908,63</b>	<b>-168.100,00</b>	<b>-175.745,37</b>	<b>-7.645,37</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.149,54	7.000,00	11.856,38	4.856,38
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.149,54	7.000,00	11.856,38	4.856,38
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-170.759,09</b>	<b>-161.100,00</b>	<b>-163.888,99</b>	<b>-2.788,99</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	8.149,54	7.000,00	11.856,38	4.856,38



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.631,10	4.000,00	4.000,00	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	1.631,10	4.000,00	4.000,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.397,32	2.000,00	3.039,94	1.039,94
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	3.397,32	2.000,00	3.039,94	1.039,94
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	299,61	299,61
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	299,61	299,61
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.028,42</b>	<b>6.000,00</b>	<b>7.339,55</b>	<b>1.339,55</b>
11 Personalaufwendungen	142.163,18	129.100,00	122.221,91	-6.878,09
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	117.723,61	104.500,00	99.461,74	-5.038,26
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	4.305,22	3.700,00	3.471,94	-228,06
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	23.015,69	20.800,00	20.026,34	-773,66
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.325,53	1.000,00	1.719,21	719,21
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.547,18	1.600,00	410,12	-1.189,88
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	26,38	100,00	5,27	-94,73
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-206,30	0,00	0,00	0,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.164,20	-1.000,00	-1.325,53	-325,53
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.626,87	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.783,06	-1.600,00	-1.547,18	52,82
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.359,12	59.171,08	21.953,97	-37.217,11
52310000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	1.961,00	1.961,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	2.714,69	2.714,69
52710200 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	14.359,12	59.171,08	17.278,28	-41.892,80
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	126.781,46	114.000,00	124.521,75	10.521,75
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	101.964,88	94.000,00	98.721,92	4.721,92
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	24.816,58	20.000,00	25.799,83	5.799,83
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>283.303,76</b>	<b>302.271,08</b>	<b>268.697,63</b>	<b>-33.573,45</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-278.275,34</b>	<b>-296.271,08</b>	<b>-261.358,08</b>	<b>34.913,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-278.275,34</b>	<b>-296.271,08</b>	<b>-261.358,08</b>	<b>34.913,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-278.275,34</b>	<b>-296.271,08</b>	<b>-261.358,08</b>	<b>34.913,00</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.088,36	5.500,00	9.162,20	3.662,20
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.088,36	5.500,00	9.162,20	3.662,20
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-271.186,98</b>	<b>-290.771,08</b>	<b>-252.195,88</b>	<b>38.575,20</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	7.088,36	5.500,00	9.162,20	3.662,20



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	38.000,00	32.696,07	-5.303,93
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	0,00	0,00	0,00
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	38.000,00	32.696,07	-5.303,93
07 sonstige ordentliche Erträge	6.787,13	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	6.787,13	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.787,13</b>	<b>38.000,00</b>	<b>32.696,07</b>	<b>-5.303,93</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	700,00	1.601,35	901,35
52310000 Mieten und Pachten	0,00	700,00	490,00	-210,00
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	0,00	1.111,35	1.111,35
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	266,51	45.500,00	27.628,20	-17.871,80
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	15.000,00	6.651,70	-8.348,30
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	5.000,00	4.352,61	-647,39
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	266,51	25.000,00	16.623,89	-8.376,11
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	500,00	0,00	-500,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>266,51</b>	<b>46.200,00</b>	<b>29.229,55</b>	<b>-16.970,45</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>6.520,62</b>	<b>-8.200,00</b>	<b>3.466,52</b>	<b>11.666,52</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>6.520,62</b>	<b>-8.200,00</b>	<b>3.466,52</b>	<b>11.666,52</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>6.520,62</b>	<b>-8.200,00</b>	<b>3.466,52</b>	<b>11.666,52</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>6.520,62</b>	<b>-8.200,00</b>	<b>3.466,52</b>	<b>11.666,52</b>

Nachrichtlich:



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.004,62	3.500,00	981,76	-2.518,24
43110000 Verwaltungsgebühren	815,62	2.500,00	981,76	-1.518,24
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	189,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	3.659,08	6.000,00	9.420,96	3.420,96
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.659,08	6.000,00	9.420,96	3.420,96
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	98,18	0,00	0,00	0,00
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	98,18	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	7.175,69	10.000,00	13.333,89	3.333,89
45610000 Bußgelder	6.802,48	10.000,00	1.828,19	-8.171,81
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	3.686,56	3.686,56
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	7.819,14	7.819,14
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	373,21	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.937,57</b>	<b>19.500,00</b>	<b>23.736,61</b>	<b>4.236,61</b>
11 Personalaufwendungen	424.165,95	421.200,00	388.233,26	-32.966,74
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	346.013,06	341.200,00	319.790,49	-21.409,51
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	12.611,76	12.000,00	10.254,92	-1.745,08
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	67.782,60	67.900,00	57.262,53	-10.637,47
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	5.400,00	346,64	-5.053,36
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.549,10	2.800,00	3.172,35	372,35
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.821,85	4.500,00	4.698,89	198,89
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	140,21	100,00	78,39	-21,61
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.670,72	-5.400,00	0,00	5.400,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-3.471,79	-2.800,00	-2.549,10	250,90
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.610,12	-4.500,00	-4.821,85	-321,85
12 Versorgungsaufwendungen	-234.936,56	2.000,00	11.850,28	9.850,28
51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	100,00	16.631,16	16.531,16
51520000 Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-216.733,06	0,00	-4.780,88	-4.780,88
51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	1.900,00	0,00	-1.900,00
51620000 Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	-18.203,50	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.733,79	60.400,00	52.335,87	-8.064,13
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	58,67	2.000,00	7,44	-1.992,56
52310000 Mieten und Pachten	4.480,77	8.000,00	4.533,35	-3.466,65
52320000 Leasing	1.824,72	2.000,00	1.848,00	-152,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3,51	0,00	0,00	0,00
52510000 Haltung von Fahrzeugen	2.157,20	3.400,00	2.393,46	-1.006,54
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	2.138,57	5.000,00	2.145,06	-2.854,94
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	42.070,35	40.000,00	41.408,56	1.408,56
14 Abschreibungen	1.608,30	0,00	9.940,26	9.940,26
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	69,90	0,00	69,90	69,90
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	424,72	0,00	0,00	0,00
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	945,18	0,00	0,00	0,00
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	2.345,86	2.345,86
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	168,50	0,00	7.524,50	7.524,50
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.979,43	2.200,00	6.541,27	4.341,27
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.949,26	2.200,00	2.155,49	-44,51
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	30,17	0,00	340,00	340,00





**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	0,00	0,00	4.045,78	4.045,78
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	245.550,91	485.800,00	468.900,94	-16.899,06
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)	-233.613,34	-466.300,00	-445.164,33	21.135,67
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-233.613,34	-466.300,00	-445.164,33	21.135,67
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-233.613,34	-466.300,00	-445.164,33	21.135,67
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-233.613,34	-466.300,00	-445.164,33	21.135,67
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.608,30	0,00	-9.940,26	-9.940,26



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	59.419,17	90.000,00	56.297,97	-33.702,03
45610000 Bußgelder	59.161,97	90.000,00	55.222,05	-34.777,95
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	257,20	0,00	1.075,92	1.075,92
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>59.419,17</b>	<b>90.000,00</b>	<b>56.297,97</b>	<b>-33.702,03</b>
11 Personalaufwendungen	49.876,27	50.600,00	50.351,49	-248,51
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	40.583,23	41.000,00	40.745,41	-254,59
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.396,49	1.400,00	1.422,20	22,20
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	8.005,06	8.200,00	8.214,70	14,70
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	655,01	600,00	569,12	-30,88
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	700,10	700,00	727,39	27,39
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	25,70	0,00	27,78	27,78
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-772,19	-600,00	-655,01	-55,01
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-717,13	-700,00	-700,10	-0,10
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.029,91	900,00	2.102,57	1.202,57
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	200,00	0,00	-200,00
52510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	100,00	0,00	-100,00
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	1.029,91	300,00	2.102,57	1.802,57
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	300,00	0,00	-300,00
14 Abschreibungen	159,00	0,00	1.687,00	1.687,00
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	159,00	0,00	1.687,00	1.687,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	464,76	600,00	514,08	-85,92
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	464,76	600,00	514,08	-85,92
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>51.529,94</b>	<b>52.100,00</b>	<b>54.655,14</b>	<b>2.555,14</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>7.889,23</b>	<b>37.900,00</b>	<b>1.642,83</b>	<b>-36.257,17</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>7.889,23</b>	<b>37.900,00</b>	<b>1.642,83</b>	<b>-36.257,17</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>7.889,23</b>	<b>37.900,00</b>	<b>1.642,83</b>	<b>-36.257,17</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>7.889,23</b>	<b>37.900,00</b>	<b>1.642,83</b>	<b>-36.257,17</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-159,00	0,00	-1.687,00	-1.687,00



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.905,00	12.000,00	8.665,50	-3.334,50
43110000 Verwaltungsgebühren	9.905,00	12.000,00	8.665,50	-3.334,50
07 sonstige ordentliche Erträge	2.613,13	5.000,00	4.234,30	-765,70
45610000 Bußgelder	2.092,00	5.000,00	4.213,50	-786,50
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	20,80	20,80
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	521,13	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>12.518,13</b>	<b>17.000,00</b>	<b>12.899,80</b>	<b>-4.100,20</b>
11 Personalaufwendungen	100.625,06	101.500,00	104.368,02	2.868,02
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	81.750,53	81.900,00	83.705,97	1.805,97
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.885,67	2.900,00	3.013,48	113,48
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	16.526,82	16.700,00	17.154,73	454,73
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	388,66	1.000,00	714,56	-285,44
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.262,86	1.400,00	1.430,80	30,80
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-911,34	-1.000,00	-388,66	611,34
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.278,14	-1.400,00	-1.262,86	137,14
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	474,57	500,00	474,58	-25,42
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	474,57	500,00	474,58	-25,42
14 Abschreibungen	736,40	0,00	1.494,83	1.494,83
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	129,90	0,00	0,00	0,00
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	233,83	233,83
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	378,00	0,00	152,00	152,00
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	228,50	0,00	1.109,00	1.109,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	365,40	800,00	332,92	-467,08
54500000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Bund	365,40	800,00	332,92	-467,08
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>102.201,43</b>	<b>102.800,00</b>	<b>106.670,35</b>	<b>3.870,35</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-89.683,30</b>	<b>-85.800,00</b>	<b>-93.770,55</b>	<b>-7.970,55</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-89.683,30</b>	<b>-85.800,00</b>	<b>-93.770,55</b>	<b>-7.970,55</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-89.683,30</b>	<b>-85.800,00</b>	<b>-93.770,55</b>	<b>-7.970,55</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-89.683,30</b>	<b>-85.800,00</b>	<b>-93.770,55</b>	<b>-7.970,55</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-736,40	0,00	-1.494,83	-1.494,83



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	83.286,20	95.600,00	112.570,40	16.970,40
43110000 Verwaltungsgebühren	83.286,20	95.600,00	112.570,40	16.970,40
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	2.313,00	4.000,00	3.501,80	-498,20
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.313,00	4.000,00	3.501,80	-498,20
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.555,00	1.555,00
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	0,00	1.555,00	1.555,00
07 sonstige ordentliche Erträge	12.438,46	1.000,00	685,04	-314,96
45610000 Bußgelder	10.255,70	1.000,00	346,55	-653,45
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.010,96	0,00	18,20	18,20
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	171,80	0,00	320,29	320,29
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>98.037,66</b>	<b>100.600,00</b>	<b>118.312,24</b>	<b>17.712,24</b>
11 Personalaufwendungen	323.990,87	333.100,00	355.124,86	22.024,86
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	263.987,28	270.300,00	262.686,17	-7.613,83
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	10.091,04	9.700,00	9.547,57	-152,43
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	51.379,79	52.900,00	51.882,90	-1.017,10
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	1.100,00	1.587,80	487,80
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	5.524,71	4.100,00	7.824,21	3.724,21
50814000 Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	0,00	0,00	26.700,00	26.700,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.831,92	4.200,00	4.209,69	9,69
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	0,00	200,00	43,15	-156,85
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.811,25	-1.100,00	0,00	1.100,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.977,44	-4.100,00	-5.524,71	-1.424,71
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.035,18	-4.200,00	-3.831,92	368,08
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.684,94	500,00	0,00	-500,00
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	2.684,94	500,00	0,00	-500,00
14 Abschreibungen	0,00	0,00	43,45	43,45
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	43,45	43,45
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	54.247,10	67.600,00	69.819,24	2.219,24
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	45.278,04	52.600,00	56.580,64	3.980,64
54500000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Bund	4.469,40	5.000,00	4.586,40	-413,60
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	2.345,06	6.000,00	5.512,64	-487,36
54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.154,60	4.000,00	3.139,56	-860,44
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>380.922,91</b>	<b>401.200,00</b>	<b>424.987,55</b>	<b>23.787,55</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-282.885,25</b>	<b>-300.600,00</b>	<b>-306.675,31</b>	<b>-6.075,31</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-282.885,25</b>	<b>-300.600,00</b>	<b>-306.675,31</b>	<b>-6.075,31</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-282.885,25</b>	<b>-300.600,00</b>	<b>-306.675,31</b>	<b>-6.075,31</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-282.885,25</b>	<b>-300.600,00</b>	<b>-306.675,31</b>	<b>-6.075,31</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-43,45	-43,45



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.213,50	36.000,00	40.055,01	4.055,01
43110000 Verwaltungsgebühren	38.213,50	36.000,00	40.055,01	4.055,01
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.529,84	37.000,00	39.679,32	2.679,32
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	0,00	2.280,27	2.280,27
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	27.529,84	37.000,00	37.399,05	399,05
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>65.743,34</b>	<b>73.000,00</b>	<b>79.734,33</b>	<b>6.734,33</b>
11 Personalaufwendungen	216.156,38	302.200,00	259.225,59	-42.974,41
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	177.013,09	244.100,00	204.327,36	-39.772,64
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.100,87	8.800,00	7.238,38	-1.561,62
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	35.278,95	49.100,00	41.797,89	-7.302,11
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	10.530,00	2.300,00	12.654,60	10.354,60
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.604,69	1.500,00	4.417,79	2.917,79
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.095,02	2.200,00	3.902,17	1.702,17
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	542,75	200,00	117,11	-82,89
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-5.916,11	-2.300,00	-10.530,00	-8.230,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.349,39	-1.500,00	-1.604,69	-104,69
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-7.165,83	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.227,66	-2.200,00	-3.095,02	-895,02
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-350,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.470,69	3.700,00	3.267,54	-432,46
52310000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	80,00	80,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.950,69	3.500,00	2.977,54	-522,46
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	520,00	200,00	210,00	10,00
14 Abschreibungen	356,99	100,00	351,49	251,49
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	245,29	100,00	292,69	192,69
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	111,70	0,00	58,80	58,80
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	600,00	0,00	-600,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	500,00	0,00	-500,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	100,00	0,00	-100,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>219.984,06</b>	<b>306.600,00</b>	<b>262.844,62</b>	<b>-43.755,38</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-154.240,72</b>	<b>-233.600,00</b>	<b>-183.110,29</b>	<b>50.489,71</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-154.240,72</b>	<b>-233.600,00</b>	<b>-183.110,29</b>	<b>50.489,71</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-154.240,72</b>	<b>-233.600,00</b>	<b>-183.110,29</b>	<b>50.489,71</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-154.240,72</b>	<b>-233.600,00</b>	<b>-183.110,29</b>	<b>50.489,71</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-356,99	-100,00	-351,49	-251,49



# Teilergebnisrechnung 2021

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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	72,65	100,00	43,90	-56,10
43110000 Verwaltungsgebühren	72,65	100,00	43,90	-56,10
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>72,65</b>	<b>100,00</b>	<b>43,90</b>	<b>-56,10</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	714,60	1.500,00	819,40	-680,60
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	346,60	1.200,00	444,40	-755,60
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	368,00	300,00	375,00	75,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	618,90	1.200,00	615,30	-584,70
54111000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	15,00	0,00	15,30	15,30
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	600,00	1.000,00	600,00	-400,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	3,90	200,00	0,00	-200,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.333,50</b>	<b>2.700,00</b>	<b>1.434,70</b>	<b>-1.265,30</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-1.260,85</b>	<b>-2.600,00</b>	<b>-1.390,80</b>	<b>1.209,20</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-1.260,85</b>	<b>-2.600,00</b>	<b>-1.390,80</b>	<b>1.209,20</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-1.260,85</b>	<b>-2.600,00</b>	<b>-1.390,80</b>	<b>1.209,20</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-1.260,85</b>	<b>-2.600,00</b>	<b>-1.390,80</b>	<b>1.209,20</b>

Nachrichtlich:

**Teilergebnisrechnung 2021**

12.2.05.100



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
05 privatrechtliche Leistungsentgelte 44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	36,00 36,00	500,00 500,00	756,00 756,00	256,00 256,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	36,00	500,00	756,00	256,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00 0,00	100,00 100,00	0,00 0,00	-100,00 -100,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	0,00	-100,00
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>36,00</b>	<b>400,00</b>	<b>756,00</b>	<b>356,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>36,00</b>	<b>400,00</b>	<b>756,00</b>	<b>356,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>36,00</b>	<b>400,00</b>	<b>756,00</b>	<b>356,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>36,00</b>	<b>400,00</b>	<b>756,00</b>	<b>356,00</b>

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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	56.243,73	53.950,00	54.178,45	228,45
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	1.100,00	400,00	400,00	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	300,00	1.050,00	1.050,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	54.843,73	52.500,00	52.728,45	228,45
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.682,15	12.000,00	92,73	-11.907,27
43110000 Verwaltungsgebühren	8,00	0,00	0,00	0,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	6.674,15	12.000,00	92,73	-11.907,27
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	2.678,00	2.500,00	1.554,48	-945,52
44110000 Mieten und Pachten	2.678,00	2.500,00	1.554,48	-945,52
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.757,30	38.600,00	39.754,35	1.154,35
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	38.300,00	38.100,00	38.100,00	0,00
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	980,00	500,00	938,40	438,40
44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	477,30	0,00	715,95	715,95
07 sonstige ordentliche Erträge	11.109,35	0,00	961,04	961,04
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	227,90	0,00	961,04	961,04
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	10.881,45	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>116.470,53</b>	<b>107.050,00</b>	<b>96.541,05</b>	<b>-10.508,95</b>
11 Personalaufwendungen	169.541,76	196.600,00	205.049,08	8.449,08
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	137.710,83	159.000,00	163.699,41	4.699,41
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	4.701,36	5.600,00	5.717,08	117,08
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	27.269,81	32.000,00	33.381,02	1.381,02
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	254,88	300,00	1.138,20	838,20
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.473,27	1.700,00	3.651,47	1.951,47
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.236,38	2.100,00	2.426,43	326,43
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	2,86	0,00	0,00	0,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-300,00	-254,88	45,12
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.762,89	-1.700,00	-2.473,27	-773,27
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.994,74	-2.100,00	-2.236,38	-136,38
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-350,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	118.237,67	157.683,25	121.358,33	-36.324,92
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	2.000,00	2.814,35	814,35
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	4.080,32	12.000,00	9.991,91	-2.008,09
52320000 Leasing	14.404,08	17.500,00	15.207,50	-2.292,50
52510000 Haltung von Fahrzeugen	49.624,35	57.000,00	57.750,84	750,84
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	33.183,62	42.243,21	25.355,20	-16.888,01
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	1.732,94	8.000,00	146,40	-7.853,60
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	14.011,76	17.440,04	8.827,13	-8.612,91
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	1.200,60	1.500,00	1.265,00	-235,00
14 Abschreibungen	76.174,95	68.100,00	73.169,77	5.069,77
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	76.174,95	68.100,00	73.169,77	5.069,77
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	120.191,34	146.100,00	129.720,39	-16.379,61
54112000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	0,00	500,00	0,00	-500,00
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	80.619,19	90.100,00	90.100,00	0,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	600,64	700,00	776,53	76,53
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	4.147,32	4.800,00	4.431,96	-368,04
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00





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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
54315000 <i>Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter &lt; 150,00 €</i>	4.608,61	6.000,00	2.138,83	-3.861,17
54413000 <i>Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.</i>	28.055,00	33.000,00	29.860,00	-3.140,00
54580000 <i>Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Übrige Bereiche</i>	1.963,00	6.000,00	1.736,07	-4.263,93
54710000 <i>Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind</i>	0,00	0,00	2,00	2,00
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	197,58	0,00	675,00	675,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	484.145,72	568.483,25	529.297,57	-39.185,68
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-367.675,19</b>	<b>-461.433,25</b>	<b>-432.756,52</b>	<b>28.676,73</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-367.675,19</b>	<b>-461.433,25</b>	<b>-432.756,52</b>	<b>28.676,73</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-367.675,19</b>	<b>-461.433,25</b>	<b>-432.756,52</b>	<b>28.676,73</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-367.675,19</b>	<b>-461.433,25</b>	<b>-432.756,52</b>	<b>28.676,73</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	54.843,73	52.500,00	52.728,45	228,45
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-76.174,95	-68.100,00	-73.169,77	-5.069,77



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	99.653,37	99.400,00	99.435,86	35,86
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	99.653,37	99.400,00	99.435,86	35,86
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	14.455,08	14.455,08
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	14.455,08	14.455,08
07 sonstige ordentliche Erträge	13.732,54	8.800,00	9.080,53	280,53
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	8.808,81	8.800,00	8.808,81	8,81
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	4.923,73	0,00	271,72	271,72
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>113.385,91</b>	<b>108.200,00</b>	<b>122.971,47</b>	<b>14.771,47</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	134.321,25	158.500,00	112.511,77	-45.988,23
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	67.511,94	80.000,00	47.201,35	-32.798,65
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	172,84	2.000,00	1.161,53	-838,47
52310000 Mieten und Pachten	66,12	500,00	67,83	-432,17
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	66.570,35	76.000,00	64.081,06	-11.918,94
14 Abschreibungen	138.872,66	138.400,00	138.310,55	-89,45
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	138.872,66	138.400,00	138.310,55	-89,45
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.693,14	0,00	1.631,09	1.631,09
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	2.693,14	0,00	1.631,09	1.631,09
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>275.887,05</b>	<b>296.900,00</b>	<b>252.453,41</b>	<b>-44.446,59</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-162.501,14</b>	<b>-188.700,00</b>	<b>-129.481,94</b>	<b>59.218,06</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-162.501,14</b>	<b>-188.700,00</b>	<b>-129.481,94</b>	<b>59.218,06</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-162.501,14</b>	<b>-188.700,00</b>	<b>-129.481,94</b>	<b>59.218,06</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-162.501,14</b>	<b>-188.700,00</b>	<b>-129.481,94</b>	<b>59.218,06</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	99.653,37	99.400,00	99.435,86	35,86
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-138.872,66	-138.400,00	-138.310,55	89,45



# Teilergebnisrechnung 2021

21.1.01.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	292,02	100,00	127,05	27,05
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	292,02	100,00	127,05	27,05
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	778,88	0,00	427,17	427,17
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	778,88	0,00	427,17	427,17
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	688,19	5.100,00	141,63	-4.958,37
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	148,73	100,00	141,63	41,63
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	539,46	5.000,00	0,00	-5.000,00
07 sonstige ordentliche Erträge	21.578,40	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	21.578,40	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>23.337,49</b>	<b>5.200,00</b>	<b>695,85</b>	<b>-4.504,15</b>
11 Personalaufwendungen	94.014,64	96.800,00	97.465,12	665,12
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	76.728,53	78.800,00	78.922,15	122,15
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.630,01	2.700,00	2.725,80	25,80
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	15.199,38	15.800,00	16.139,49	339,49
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	175,86	175,86
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	291,05	800,00	194,25	-605,75
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.331,20	1.400,00	1.375,70	-24,30
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	56,44	0,00	54,12	54,12
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-820,41	-800,00	-291,05	508,95
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.401,56	-1.400,00	-1.331,20	68,80
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	-500,00	-500,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.294,14	31.600,00	24.836,37	-6.763,63
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	5.937,67	10.000,00	5.957,88	-4.042,12
52310000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	1.719,82	1.719,82
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	236,44	500,00	146,13	-353,87
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	18.120,03	21.000,00	17.012,54	-3.987,46
14 Abschreibungen	17.212,38	9.300,00	17.741,44	8.441,44
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	17.212,38	9.300,00	17.741,44	8.441,44
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	31.722,30	42.700,00	19.460,00	-23.240,00
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	17.988,53	20.000,00	16.920,60	-3.079,40
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	217,16	600,00	424,33	-175,67
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.198,85	2.100,00	1.291,08	-808,92
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	11.708,28	15.000,00	823,99	-14.176,01
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	609,48	0,00	0,00	0,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>167.243,46</b>	<b>180.400,00</b>	<b>159.502,93</b>	<b>-20.897,07</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-143.905,97</b>	<b>-175.200,00</b>	<b>-158.807,08</b>	<b>16.392,92</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-143.905,97</b>	<b>-175.200,00</b>	<b>-158.807,08</b>	<b>16.392,92</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-143.905,97</b>	<b>-175.200,00</b>	<b>-158.807,08</b>	<b>16.392,92</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-143.905,97</b>	<b>-175.200,00</b>	<b>-158.807,08</b>	<b>16.392,92</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	292,02	100,00	127,05	27,05
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-17.212,38	-9.300,00	-17.741,44	-8.441,44



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	461,33	1.400,00	86,56	-1.313,44
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	81,83	100,00	86,56	-13,44
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	379,50	1.000,00	0,00	-1.000,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	300,00	0,00	-300,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>461,33</b>	<b>1.400,00</b>	<b>86,56</b>	<b>-1.313,44</b>
11 Personalaufwendungen	61.661,20	79.300,00	79.105,43	-194,57
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	54.151,81	64.200,00	63.375,76	-824,24
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.743,60	2.200,00	2.204,09	4,09
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	9.948,85	12.900,00	13.051,45	151,45
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	799,62	800,00	1.353,86	553,86
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	243,98	1.000,00	154,66	-845,34
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	29,77	0,00	9,21	9,21
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-4.067,79	0,00	0,00	0,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-560,14	-800,00	-799,62	0,38
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-628,50	-1.000,00	-243,98	756,02
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.750,80	31.152,80	18.002,16	-13.150,64
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	6.103,97	10.000,00	4.106,53	-5.893,47
52310000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	1.595,44	1.595,44
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	500,00	0,00	-500,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	12.646,83	20.652,80	12.300,19	-8.352,61
14 Abschreibungen	9.855,76	8.400,00	14.513,11	6.113,11
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	9.855,76	8.400,00	14.513,11	6.113,11
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	31.769,39	52.131,93	32.673,60	-19.458,33
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	26.386,82	22.000,00	14.788,39	-7.211,61
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	447,33	600,00	714,39	114,39
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.197,39	2.200,00	2.011,53	-188,47
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	3.737,85	27.331,93	15.158,29	-12.173,64
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	1,00	1,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>122.037,15</b>	<b>170.984,73</b>	<b>144.294,30</b>	<b>-26.690,43</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)</b>	<b>-121.575,82</b>	<b>-169.584,73</b>	<b>-144.207,74</b>	<b>25.376,99</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-121.575,82</b>	<b>-169.584,73</b>	<b>-144.207,74</b>	<b>25.376,99</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-121.575,82</b>	<b>-169.584,73</b>	<b>-144.207,74</b>	<b>25.376,99</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-121.575,82</b>	<b>-169.584,73</b>	<b>-144.207,74</b>	<b>25.376,99</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-9.855,76	-8.400,00	-14.513,11	-6.113,11



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	120,00	0,00	99,00	99,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	120,00	0,00	99,00	99,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	26,75	0,00	290,82	290,82
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	26,75	0,00	290,82	290,82
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.801,91	8.500,00	166,37	-8.333,63
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	166,98	100,00	166,37	66,37
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	10.634,93	8.000,00	0,00	-8.000,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	400,00	0,00	-400,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.948,66</b>	<b>8.500,00</b>	<b>556,19</b>	<b>-7.943,81</b>
11 Personalaufwendungen	85.065,09	89.000,00	84.870,27	-4.129,73
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	68.995,80	72.000,00	66.597,28	-5.402,72
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.374,73	2.500,00	2.328,87	-171,13
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	13.754,06	14.500,00	13.653,19	-846,81
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	1.424,16	1.424,16
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	323,25	1.300,00	1.227,13	-72,87
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.308,16	1.200,00	1.237,84	37,84
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	30,54	0,00	33,21	33,21
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-499,14	-1.300,00	-323,25	976,75
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.222,31	-1.200,00	-1.308,16	-108,16
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.664,24	34.886,16	31.418,31	-3.467,85
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	9.395,57	11.000,00	7.763,05	-3.236,95
52310000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	3.522,39	3.522,39
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	135,42	500,00	148,48	-351,52
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	18.133,25	23.386,16	19.984,39	-3.401,77
14 Abschreibungen	10.711,11	8.200,00	19.861,76	11.661,76
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	10.711,11	8.200,00	19.861,76	11.661,76
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	25.622,01	36.532,88	24.413,08	-12.119,80
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	17.626,50	23.000,00	17.739,87	-5.260,13
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	118,42	600,00	706,51	106,51
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	2.402,38	2.300,00	2.018,65	-281,35
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	5.474,71	10.132,88	3.649,55	-6.483,33
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	500,00	0,00	-500,00
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	1,00	1,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	297,50	297,50
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>149.062,45</b>	<b>168.619,04</b>	<b>160.563,42</b>	<b>-8.055,62</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .I. 17)</b>	<b>-138.113,79</b>	<b>-160.119,04</b>	<b>-160.007,23</b>	<b>111,81</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-138.113,79</b>	<b>-160.119,04</b>	<b>-160.007,23</b>	<b>111,81</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-138.113,79</b>	<b>-160.119,04</b>	<b>-160.007,23</b>	<b>111,81</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-138.113,79</b>	<b>-160.119,04</b>	<b>-160.007,23</b>	<b>111,81</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	120,00	0,00	99,00	99,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-10.711,11	-8.200,00	-19.861,76	-11.661,76



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	118.916,19	118.900,00	126.575,98	7.675,98
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	118.916,19	118.900,00	126.575,98	7.675,98
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	406,00	0,00	442,80	442,80
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	406,00	0,00	442,80	442,80
07 sonstige ordentliche Erträge	2.107,19	0,00	3.437,64	3.437,64
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	2.107,19	0,00	3.437,64	3.437,64
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>121.429,38</b>	<b>119.000,00</b>	<b>130.456,42</b>	<b>11.456,42</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	211.516,70	184.000,00	182.158,19	-1.841,81
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	67.125,37	35.000,00	30.396,31	-4.603,69
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	5.944,17	5.000,00	4.586,46	-413,54
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	138.150,52	142.000,00	146.614,38	4.614,38
52510000 Haltung von Fahrzeugen	296,64	2.000,00	561,04	-1.438,96
14 Abschreibungen	158.737,46	158.500,00	170.251,73	11.751,73
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	158.629,19	158.500,00	170.205,53	11.705,53
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	108,27	0,00	46,20	46,20
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	12.501,80	1.000,00	1.847,57	847,57
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	11.872,49	1.000,00	36,89	-963,11
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	629,31	0,00	1.810,68	1.810,68
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>382.755,96</b>	<b>343.500,00</b>	<b>354.257,49</b>	<b>10.757,49</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-261.326,58</b>	<b>-224.500,00</b>	<b>-223.801,07</b>	<b>698,93</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-261.326,58</b>	<b>-224.500,00</b>	<b>-223.801,07</b>	<b>698,93</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-261.326,58</b>	<b>-224.500,00</b>	<b>-223.801,07</b>	<b>698,93</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.325,74	-5.500,00	-2.081,73	3.418,27
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.325,74	-5.500,00	-2.081,73	3.418,27
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-262.652,32</b>	<b>-230.000,00</b>	<b>-225.882,80</b>	<b>4.117,20</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	118.916,19	118.900,00	126.575,98	7.675,98
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-160.063,20	-164.000,00	-172.333,46	-8.333,46



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	26.600,00	20.817,39	-5.782,61
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	26.600,00	20.817,39	-5.782,61
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	41,69	-58,31
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	100,00	41,69	-58,31
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	188,62	188,62
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	188,62	188,62
07 sonstige ordentliche Erträge	7.786,91	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	7.786,91	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.786,91</b>	<b>26.700,00</b>	<b>21.047,70</b>	<b>-5.652,30</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86.622,55	112.000,00	110.278,30	-1.721,70
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	16.117,65	29.000,00	15.170,92	-13.829,08
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	672,24	1.000,00	337,95	-662,05
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	69.832,66	82.000,00	94.769,43	12.769,43
14 Abschreibungen	31.056,62	54.400,00	35.260,82	-19.139,18
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	31.056,62	54.400,00	35.260,82	-19.139,18
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	7.925,91	46.000,00	55.417,42	9.417,42
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	6.814,89	45.000,00	45.000,00	0,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	100,44	1.000,00	202,74	-797,26
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.010,58	0,00	10.214,68	10.214,68
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>125.605,08</b>	<b>212.400,00</b>	<b>200.956,54</b>	<b>-11.443,46</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-117.818,17</b>	<b>-185.700,00</b>	<b>-179.908,84</b>	<b>5.791,16</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-117.818,17</b>	<b>-185.700,00</b>	<b>-179.908,84</b>	<b>5.791,16</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-117.818,17</b>	<b>-185.700,00</b>	<b>-179.908,84</b>	<b>5.791,16</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.561,75	-10.000,00	-1.374,08	8.625,92
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.561,75	-10.000,00	-1.374,08	8.625,92
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-120.379,92</b>	<b>-195.700,00</b>	<b>-181.282,92</b>	<b>14.417,08</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	26.600,00	20.817,39	-5.782,61
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-33.618,37	-64.400,00	-36.634,90	27.765,10



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	100.771,19	98.300,00	98.318,02	18,02
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	100.771,19	98.300,00	98.318,02	18,02
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	357,84	500,00	0,00	-500,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	357,84	500,00	0,00	-500,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	3.384,00	3.384,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	3.384,00	3.384,00
07 sonstige ordentliche Erträge	3.669,93	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	3.669,93	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>104.798,96</b>	<b>98.800,00</b>	<b>101.702,02</b>	<b>2.902,02</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	124.286,02	205.543,40	158.344,16	-47.199,24
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	37.038,77	102.743,40	42.399,88	-60.343,52
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	4.063,57	3.000,00	4.194,83	1.194,83
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	83.170,69	98.800,00	111.462,74	12.662,74
52510000 Haltung von Fahrzeugen	12,99	1.000,00	0,00	-1.000,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	286,71	286,71
14 Abschreibungen	124.687,22	121.500,00	122.436,53	936,53
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	124.687,22	121.500,00	122.436,53	936,53
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	10.672,71	1.000,00	22.280,53	21.280,53
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	314,89	1.000,00	770,83	-229,17
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	10.357,82	0,00	21.509,70	21.509,70
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>259.645,95</b>	<b>328.043,40</b>	<b>303.061,22</b>	<b>-24.982,18</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-154.846,99</b>	<b>-229.243,40</b>	<b>-201.359,20</b>	<b>27.884,20</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-154.846,99</b>	<b>-229.243,40</b>	<b>-201.359,20</b>	<b>27.884,20</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-154.846,99</b>	<b>-229.243,40</b>	<b>-201.359,20</b>	<b>27.884,20</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.701,40	-2.000,00	-2.641,61	-641,61
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.701,40	-2.000,00	-2.641,61	-641,61
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-156.548,39</b>	<b>-231.243,40</b>	<b>-204.000,81</b>	<b>27.242,59</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	100.771,19	98.300,00	98.318,02	18,02
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-126.388,62	-123.500,00	-125.078,14	-1.578,14





**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.109,19	7.100,00	7.109,20	9,20
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	7.109,19	7.100,00	7.109,20	9,20
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	1.488,58	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.488,58	0,00	0,00	0,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	250.354,26	249.500,00	240.448,95	-9.051,05
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	154,26	100,00	148,95	48,95
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	250.200,00	249.000,00	240.300,00	-8.700,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	400,00	0,00	-400,00
07 sonstige ordentliche Erträge	50.820,00	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	50.820,00	0,00	0,00	0,00
08 aktivierte Eigenleistungen	1.324,44	0,00	0,00	0,00
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	1.324,44	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>311.096,47</b>	<b>256.700,00</b>	<b>247.558,15</b>	<b>-9.141,85</b>
11 Personalaufwendungen	84.641,73	85.900,00	87.551,38	1.651,38
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	69.181,53	69.900,00	70.281,68	381,68
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.351,64	2.400,00	2.408,38	8,38
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	13.598,07	13.600,00	14.140,62	540,62
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	208,24	1.100,00	810,98	-289,02
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.156,13	1.300,00	1.241,96	-58,04
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	29,58	0,00	32,13	32,13
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-759,95	-1.100,00	-208,24	891,76
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.123,51	-1.300,00	-1.156,13	143,87
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.334,04	42.500,00	31.079,13	-11.420,87
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	10.126,25	14.000,00	5.166,35	-8.833,65
52310000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	1.544,67	1.544,67
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	153,31	500,00	211,60	-288,40
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	21.054,48	28.000,00	24.156,51	-3.843,49
14 Abschreibungen	21.234,37	16.300,00	24.207,77	7.907,77
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	21.234,37	16.300,00	23.612,34	7.312,34
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	595,43	595,43
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	4.290,99	10.200,00	2.590,86	-7.609,14
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	667,46	0,00	443,80	443,80
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	175,76	600,00	222,14	-377,86
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	2.029,15	2.600,00	1.872,16	-727,84
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.418,62	7.000,00	51,76	-6.948,24
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	1,00	1,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>141.501,13</b>	<b>154.900,00</b>	<b>145.429,14</b>	<b>-9.470,86</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>169.595,34</b>	<b>101.800,00</b>	<b>102.129,01</b>	<b>329,01</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>169.595,34</b>	<b>101.800,00</b>	<b>102.129,01</b>	<b>329,01</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>169.595,34</b>	<b>101.800,00</b>	<b>102.129,01</b>	<b>329,01</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>169.595,34</b>	<b>101.800,00</b>	<b>102.129,01</b>	<b>329,01</b>

**Teilergebnisrechnung 2021**

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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	7.109,19	7.100,00	7.109,20	9,20
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-21.234,37	-16.300,00	-24.207,77	-7.907,77



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	93.250,78	93.200,00	93.250,80	50,80
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	93.250,78	93.200,00	93.250,80	50,80
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	973,20	1.000,00	973,19	-26,81
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	973,20	900,00	973,19	73,19
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	2.164,20	2.200,00	2.522,93	322,93
44110000 Mieten und Pachten	2.164,20	2.200,00	2.522,93	322,93
07 sonstige ordentliche Erträge	3.258,65	0,00	2.176,41	2.176,41
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	690,69	0,00	907,97	907,97
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	2.567,96	0,00	1.268,44	1.268,44
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>99.646,83</b>	<b>96.400,00</b>	<b>98.923,33</b>	<b>2.523,33</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	155.751,98	233.500,00	139.002,32	-94.497,68
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	27.851,43	95.000,00	14.316,46	-80.683,54
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	8.056,57	5.000,00	4.820,99	-179,01
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	119.842,79	133.000,00	119.694,74	-13.305,26
52510000 Haltung von Fahrzeugen	1,19	500,00	170,13	-329,87
14 Abschreibungen	125.059,83	124.800,00	125.795,36	995,36
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	125.059,83	124.800,00	125.795,36	995,36
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	5.058,61	1.000,00	4.787,37	3.787,37
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.937,95	1.000,00	335,73	-664,27
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	3.120,66	0,00	4.451,64	4.451,64
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>285.870,42</b>	<b>359.300,00</b>	<b>269.585,05</b>	<b>-89.714,95</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-186.223,59</b>	<b>-262.900,00</b>	<b>-170.661,72</b>	<b>92.238,28</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-186.223,59</b>	<b>-262.900,00</b>	<b>-170.661,72</b>	<b>92.238,28</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-186.223,59</b>	<b>-262.900,00</b>	<b>-170.661,72</b>	<b>92.238,28</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.170,32	-4.300,00	-3.456,84	843,16
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.170,32	-4.300,00	-3.456,84	843,16
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-188.393,91</b>	<b>-267.200,00</b>	<b>-174.118,56</b>	<b>93.081,44</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	93.250,78	93.200,00	93.250,80	50,80
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-127.230,15	-129.100,00	-129.252,20	-152,20



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.431,26	2.599,40	2.622,48	23,08
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	2.808,20	1.999,40	1.999,40	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	623,06	600,00	623,08	23,08
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.431,26</b>	<b>2.599,40</b>	<b>2.622,48</b>	<b>23,08</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	581,24	8.207,67	1.235,07	-6.972,60
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	581,24	8.207,67	1.235,07	-6.972,60
14 Abschreibungen	623,06	600,00	623,07	23,07
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	623,06	600,00	623,07	23,07
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.204,30</b>	<b>8.807,67</b>	<b>1.858,14</b>	<b>-6.949,53</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>2.226,96</b>	<b>-6.208,27</b>	<b>764,34</b>	<b>6.972,61</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>2.226,96</b>	<b>-6.208,27</b>	<b>764,34</b>	<b>6.972,61</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>2.226,96</b>	<b>-6.208,27</b>	<b>764,34</b>	<b>6.972,61</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>2.226,96</b>	<b>-6.208,27</b>	<b>764,34</b>	<b>6.972,61</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	623,06	600,00	623,08	23,08
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-623,06	-600,00	-623,07	-23,07



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.108,50	769,00	769,00	0,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	1.108,50	769,00	769,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.108,50	769,00	769,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	544,98	1.404,12	824,79	-579,33
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	544,98	1.404,12	824,79	-579,33
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	544,98	1.404,12	824,79	-579,33
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>563,52</b>	<b>-635,12</b>	<b>-55,79</b>	<b>579,33</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>563,52</b>	<b>-635,12</b>	<b>-55,79</b>	<b>579,33</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>563,52</b>	<b>-635,12</b>	<b>-55,79</b>	<b>579,33</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>563,52</b>	<b>-635,12</b>	<b>-55,79</b>	<b>579,33</b>
Nachrichtlich:				



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.507,90	3.460,50	3.460,50	0,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	4.507,90	3.460,50	3.460,50	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.507,90	3.460,50	3.460,50	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.337,49	5.648,67	2.742,16	-2.906,51
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.337,49	5.648,67	2.742,16	-2.906,51
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.337,49	5.648,67	2.742,16	-2.906,51
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>2.170,41</b>	<b>-2.188,17</b>	<b>718,34</b>	<b>2.906,51</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>2.170,41</b>	<b>-2.188,17</b>	<b>718,34</b>	<b>2.906,51</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>2.170,41</b>	<b>-2.188,17</b>	<b>718,34</b>	<b>2.906,51</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>2.170,41</b>	<b>-2.188,17</b>	<b>718,34</b>	<b>2.906,51</b>
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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.709,29	4.376,00	4.385,90	9,90
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	3.399,40	3.076,00	3.076,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.309,89	1.300,00	1.309,90	9,90
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.709,29	4.376,00	4.385,90	9,90
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.466,96	6.102,53	2.182,46	-3.920,07
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.466,96	6.102,53	2.182,46	-3.920,07
14 Abschreibungen	1.309,89	1.400,00	1.309,90	-90,10
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.309,89	1.400,00	1.309,90	-90,10
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.776,85	7.502,53	3.492,36	-4.010,17
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>932,44</b>	<b>-3.126,53</b>	<b>893,54</b>	<b>4.020,07</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>932,44</b>	<b>-3.126,53</b>	<b>893,54</b>	<b>4.020,07</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>932,44</b>	<b>-3.126,53</b>	<b>893,54</b>	<b>4.020,07</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>932,44</b>	<b>-3.126,53</b>	<b>893,54</b>	<b>4.020,07</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.309,89	1.300,00	1.309,90	9,90
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.309,89	-1.400,00	-1.309,90	90,10



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	220,00	0,00	41.622,40	41.622,40
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	220,00	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	0,00	41.622,40	41.622,40
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	715,57	0,00	0,00	0,00
44880000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Übrige Bereiche	715,57	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	716,98	0,00	63,53	63,53
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1,41	0,00	63,53	63,53
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	715,57	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.652,55</b>	<b>0,00</b>	<b>41.685,93</b>	<b>41.685,93</b>
11 Personalaufwendungen	111.198,74	145.200,00	145.113,89	-86,11
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	91.191,41	119.600,00	117.547,37	-2.052,63
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.293,75	4.000,00	3.967,40	-32,60
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	17.024,98	21.600,00	21.922,02	322,02
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	847,54	0,00	1.392,56	1.392,56
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.914,25	1.000,00	2.204,65	1.204,65
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	1.900,00	841,68	-1.058,32
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	2,53	0,00	0,00	0,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-62,42	0,00	-847,54	-847,54
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.232,94	-1.000,00	-1.914,25	-914,25
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.780,36	-1.900,00	0,00	1.900,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	440,00	1.000,00	830,13	-169,87
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	440,00	1.000,00	830,13	-169,87
14 Abschreibungen	0,00	0,00	42.842,03	42.842,03
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	0,00	42.842,03	42.842,03
15 Transferaufwendungen	8.362,38	8.400,00	8.362,37	-37,63
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	8.362,38	8.400,00	8.362,37	-37,63
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.324,78	1.000,00	1.509,95	509,95
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	0,00	0,00	702,65	702,65
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	1.324,78	1.000,00	489,36	-510,64
54520000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	317,94	317,94
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>121.325,90</b>	<b>155.600,00</b>	<b>198.658,37</b>	<b>43.058,37</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-119.673,35</b>	<b>-155.600,00</b>	<b>-156.972,44</b>	<b>-1.372,44</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-119.673,35</b>	<b>-155.600,00</b>	<b>-156.972,44</b>	<b>-1.372,44</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-119.673,35</b>	<b>-155.600,00</b>	<b>-156.972,44</b>	<b>-1.372,44</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-119.673,35</b>	<b>-155.600,00</b>	<b>-156.972,44</b>	<b>-1.372,44</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	41.622,40	41.622,40
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-42.842,03	-42.842,03





**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.030,14	8.000,00	6.475,59	-1.524,41
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	779,98	4.000,00	2.296,79	-1.703,21
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.250,16	4.000,00	4.178,80	178,80
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	175,11	0,00	0,43	0,43
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	0,00	0,00	0,43	0,43
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	175,11	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.205,25	8.000,00	6.476,02	-1.523,98
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-4.205,25</b>	<b>-8.000,00</b>	<b>-6.476,02</b>	<b>1.523,98</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-4.205,25</b>	<b>-8.000,00</b>	<b>-6.476,02</b>	<b>1.523,98</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-4.205,25</b>	<b>-8.000,00</b>	<b>-6.476,02</b>	<b>1.523,98</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-4.205,25</b>	<b>-8.000,00</b>	<b>-6.476,02</b>	<b>1.523,98</b>

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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.541,70	9.510,16	9.579,18	69,02
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	0,00	2.318,65	2.318,65	0,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	2.872,68	3.591,51	3.591,51	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	9.824,22	13.500,00	7.844,94	-5.655,06
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	9.824,22	13.500,00	7.844,94	-5.655,06
07 sonstige ordentliche Erträge	3,22	200,00	309,30	109,30
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	3,22	0,00	191,93	191,93
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	200,00	117,37	-82,63
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>16.369,14</b>	<b>23.210,16</b>	<b>17.733,42</b>	<b>-5.476,74</b>
11 Personalaufwendungen	206.511,84	226.200,00	220.832,42	-5.367,58
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	169.176,33	182.300,00	176.945,57	-5.354,43
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.776,74	6.400,00	6.185,66	-214,34
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	34.294,89	37.400,00	36.600,96	-799,04
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.341,68	3.100,00	2.670,55	-429,45
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.128,57	2.900,00	2.762,47	-137,53
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	124,01	100,00	137,46	37,46
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-3.533,59	-3.100,00	-2.341,68	758,32
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.521,12	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.275,67	-2.900,00	-2.128,57	771,43
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.900,37	34.610,16	29.075,92	-5.534,24
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.	1.108,75	500,00	0,00	-500,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	7.674,30	11.910,16	9.679,88	-2.230,28
52720000 Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen	19.905,09	21.000,00	19.182,32	-1.817,68
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	212,23	200,00	213,72	13,72
14 Abschreibungen	6.038,21	6.100,00	6.146,69	46,69
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	6.038,21	6.100,00	6.146,69	46,69
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.693,27	2.200,00	796,74	-1.403,26
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	666,71	1.200,00	726,78	-473,22
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	69,96	500,00	69,96	-430,04
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	932,62	500,00	0,00	-500,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	23,98	0,00	0,00	0,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>243.143,69</b>	<b>269.110,16</b>	<b>256.851,77</b>	<b>-12.258,39</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-226.774,55</b>	<b>-245.900,00</b>	<b>-239.118,35</b>	<b>6.781,65</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-226.774,55</b>	<b>-245.900,00</b>	<b>-239.118,35</b>	<b>6.781,65</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-226.774,55</b>	<b>-245.900,00</b>	<b>-239.118,35</b>	<b>6.781,65</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-226.774,55</b>	<b>-245.900,00</b>	<b>-239.118,35</b>	<b>6.781,65</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	3.669,02	3.600,00	3.669,02	69,02
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-6.038,21	-6.100,00	-6.146,69	-46,69



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	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
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.300,94	1.300,00	1.300,94	0,94
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.256,93	17.000,00	5.926,95	-11.073,05
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.671,11	5.000,00	5.170,11	170,11
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.585,82	12.000,00	756,84	-11.243,16
14 Abschreibungen	1.778,01	1.800,00	1.778,02	-21,98
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.778,01	1.800,00	1.778,02	-21,98
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	3.750,76	3.750,76
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	3.750,76	3.750,76
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.034,94	18.800,00	11.455,73	-7.344,27
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-11.734,00</b>	<b>-17.500,00</b>	<b>-10.154,79</b>	<b>7.345,21</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-11.734,00</b>	<b>-17.500,00</b>	<b>-10.154,79</b>	<b>7.345,21</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-11.734,00</b>	<b>-17.500,00</b>	<b>-10.154,79</b>	<b>7.345,21</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-11.734,00</b>	<b>-17.500,00</b>	<b>-10.154,79</b>	<b>7.345,21</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.300,94	1.300,00	1.300,94	0,94
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.778,01	-1.800,00	-1.778,02	21,98



# Teilergebnisrechnung 2021

28.5.01.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	59.000,00	60.074,79	1.074,79
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	0,00	59.000,00	59.000,00	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	0,00	1.074,79	1.074,79
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>59.000,00</b>	<b>60.074,79</b>	<b>1.074,79</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	500,00	1.000,00	6.189,50	5.189,50
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	500,00	1.000,00	6.189,50	5.189,50
15 Transferaufwendungen	6.553,00	79.000,00	68.454,11	-10.545,89
53100000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	0,00	19.168,24	20.983,05	1.814,81
53170000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	39.831,76	39.831,76	0,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	6.553,00	20.000,00	7.639,30	-12.360,70
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.053,00</b>	<b>80.000,00</b>	<b>74.643,61</b>	<b>-5.356,39</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-7.053,00</b>	<b>-21.000,00</b>	<b>-14.568,82</b>	<b>6.431,18</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-7.053,00</b>	<b>-21.000,00</b>	<b>-14.568,82</b>	<b>6.431,18</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-7.053,00</b>	<b>-21.000,00</b>	<b>-14.568,82</b>	<b>6.431,18</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-7.053,00</b>	<b>-21.000,00</b>	<b>-14.568,82</b>	<b>6.431,18</b>

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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	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	21,49	-278,51
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	300,00	21,49	-278,51
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	0,00	600,00	6,45	-593,55
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	500,00	6,45	-493,55
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	0,00	100,00	0,00	-100,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.700,00	27,94	-1.672,06
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.700,00</b>	<b>-27,94</b>	<b>1.672,06</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.700,00</b>	<b>-27,94</b>	<b>1.672,06</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.700,00</b>	<b>-27,94</b>	<b>1.672,06</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.700,00</b>	<b>-27,94</b>	<b>1.672,06</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	-800,00	0,00	800,00



# Teilergebnisrechnung 2021

31.5.02.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.599,00	300,00	1.550,00	1.250,00
43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	1.599,00	300,00	1.550,00	1.250,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.599,00	300,00	1.550,00	1.250,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.889,83	1.700,00	3.562,34	1.862,34
52310000 <i>Mieten und Pachten</i>	2.013,76	1.200,00	3.164,22	1.964,22
52410000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	467,83	500,00	398,12	-101,88
52710000 <i>Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</i>	1.408,24	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	11,20	0,00	16,80	16,80
57311000 <i>Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen</i>	11,20	0,00	16,80	16,80
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	254,36	100,00	119,86	19,86
54312000 <i>Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ</i>	83,36	100,00	119,86	19,86
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	171,00	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.155,39	1.800,00	3.699,00	1.899,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-2.556,39	-1.500,00	-2.149,00	-649,00
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-2.556,39	-1.500,00	-2.149,00	-649,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-2.556,39	-1.500,00	-2.149,00	-649,00
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-2.556,39	-1.500,00	-2.149,00	-649,00
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-11,20	0,00	-16,80	-16,80



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	86,60	0,00	2.903,66	2.903,66
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	86,60	0,00	2.903,66	2.903,66
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	86,60	0,00	2.903,66	2.903,66
15 Transferaufwendungen	20.875,00	34.000,00	24.786,00	-9.214,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	20.875,00	34.000,00	24.786,00	-9.214,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	29,04	29,04
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	0,00	0,00	29,04	29,04
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.875,00	34.000,00	24.815,04	-9.184,96
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .i. 17)</b>	<b>-20.788,40</b>	<b>-34.000,00</b>	<b>-21.911,38</b>	<b>12.088,62</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-20.788,40</b>	<b>-34.000,00</b>	<b>-21.911,38</b>	<b>12.088,62</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-20.788,40</b>	<b>-34.000,00</b>	<b>-21.911,38</b>	<b>12.088,62</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-20.788,40</b>	<b>-34.000,00</b>	<b>-21.911,38</b>	<b>12.088,62</b>
Nachrichtlich:				



# Teilergebnisrechnung 2021

34.2.01.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	18.786,24	18.800,00	18.836,08	36,08
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	16.306,34	15.300,00	15.273,12	-26,88
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	527,70	500,00	533,42	33,42
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	3.186,22	3.000,00	3.060,01	60,01
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	41,46	200,00	0,00	-200,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	262,42	100,00	273,41	173,41
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-178,40	-200,00	-41,46	158,54
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.084,58	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-274,92	-100,00	-262,42	-162,42
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	792,20	4.000,00	2.096,13	-1.903,87
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	792,20	4.000,00	2.096,13	-1.903,87
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.578,44	22.800,00	20.932,21	-1.867,79
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .i. 17)</b>	<b>-19.578,44</b>	<b>-22.800,00</b>	<b>-20.932,21</b>	<b>1.867,79</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-19.578,44</b>	<b>-22.800,00</b>	<b>-20.932,21</b>	<b>1.867,79</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-19.578,44</b>	<b>-22.800,00</b>	<b>-20.932,21</b>	<b>1.867,79</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-19.578,44</b>	<b>-22.800,00</b>	<b>-20.932,21</b>	<b>1.867,79</b>
Nachrichtlich:				





**Teilergebnisrechnung 2021**

**34.2.01.221**

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	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	1.476,04	0,00	7.523,96	7.523,96
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.476,04	0,00	7.523,96	7.523,96
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.476,04	0,00	7.523,96	7.523,96
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.640,04	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.640,04	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.640,04	0,00	0,00	0,00
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-164,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.523,96</b>	<b>7.523,96</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-164,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.523,96</b>	<b>7.523,96</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-164,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.523,96</b>	<b>7.523,96</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-164,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.523,96</b>	<b>7.523,96</b>
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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	79,50	0,00	79,50	79,50
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	79,50	0,00	79,50	79,50
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>79,50</b>	<b>0,00</b>	<b>79,50</b>	<b>79,50</b>
11 Personalaufwendungen	59.262,30	60.600,00	20.056,91	-40.543,09
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	48.017,96	49.000,00	16.598,20	-32.401,80
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.732,41	1.800,00	1.070,21	-729,79
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	9.497,48	9.800,00	3.166,90	-6.633,10
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	100,00	0,00	-100,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	778,40	200,00	0,00	-200,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-24,22	-100,00	0,00	100,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-739,73	-200,00	-778,40	-578,40
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.217,58	6.700,00	83,98	-6.616,02
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.217,58	6.500,00	83,98	-6.416,02
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	0,00	200,00	0,00	-200,00
14 Abschreibungen	774,72	0,00	774,71	774,71
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	774,72	0,00	774,71	774,71
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.319,64	3.700,00	181,50	-3.518,50
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	1.319,64	3.700,00	181,50	-3.518,50
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>63.574,24</b>	<b>71.000,00</b>	<b>21.097,10</b>	<b>-49.902,90</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-63.494,74</b>	<b>-71.000,00</b>	<b>-21.017,60</b>	<b>49.982,40</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-63.494,74</b>	<b>-71.000,00</b>	<b>-21.017,60</b>	<b>49.982,40</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-63.494,74</b>	<b>-71.000,00</b>	<b>-21.017,60</b>	<b>49.982,40</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-63.494,74</b>	<b>-71.000,00</b>	<b>-21.017,60</b>	<b>49.982,40</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	79,50	0,00	79,50	79,50
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-774,72	0,00	-774,71	-774,71



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	375,00	200,00	395,00	195,00
43110000 Verwaltungsgebühren	375,00	200,00	395,00	195,00
07 sonstige ordentliche Erträge	521,38	100,00	0,00	-100,00
45610000 Bußgelder	514,50	100,00	0,00	-100,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	4,88	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	2,00	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>896,38</b>	<b>300,00</b>	<b>395,00</b>	<b>95,00</b>
11 Personalaufwendungen	198.692,11	180.700,00	162.001,36	-18.698,64
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	163.182,91	149.000,00	135.014,90	-13.985,10
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	5.611,31	5.200,00	4.676,16	-523,84
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	28.660,27	26.400,00	24.578,96	-1.821,04
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.499,40	1.500,00	678,32	-821,68
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.054,98	2.000,00	1.176,07	-823,93
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	2.191,10	2.000,00	1.576,35	-423,65
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	29,29	100,00	46,08	-53,92
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-495,96	-1.500,00	-1.499,40	0,60
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.274,53	-2.000,00	-2.054,98	-54,98
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.766,66	-2.000,00	-2.191,10	-191,10
14 Abschreibungen	31,40	0,00	49,10	49,10
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	2,00	2,00
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	31,40	0,00	47,10	47,10
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	200,00	28,00	-172,00
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	200,00	0,00	-200,00
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	0,00	0,00	28,00	28,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>198.723,51</b>	<b>180.900,00</b>	<b>162.078,46</b>	<b>-18.821,54</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-197.827,13</b>	<b>-180.600,00</b>	<b>-161.683,46</b>	<b>18.916,54</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-197.827,13</b>	<b>-180.600,00</b>	<b>-161.683,46</b>	<b>18.916,54</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-197.827,13</b>	<b>-180.600,00</b>	<b>-161.683,46</b>	<b>18.916,54</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-197.827,13</b>	<b>-180.600,00</b>	<b>-161.683,46</b>	<b>18.916,54</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-31,40	0,00	-49,10	-49,10



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.337,00	0,00	3.923,00	3.923,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	8.337,00	0,00	3.923,00	3.923,00
03 sonstige Transfererträge	43.072,50	59.600,00	41.922,50	-17.677,50
42110000 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz	43.072,50	59.600,00	41.922,50	-17.677,50
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.762,85	1.762,85
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	1.762,85	1.762,85
07 sonstige ordentliche Erträge	28,00	0,00	1.592,95	1.592,95
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	28,00	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	262,00	262,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.330,95	1.330,95
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>51.437,50</b>	<b>59.600,00</b>	<b>49.201,30</b>	<b>-10.398,70</b>
11 Personalaufwendungen	4.459,07	4.700,00	4.712,09	12,09
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	3.639,45	3.800,00	3.768,85	-31,15
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	125,46	100,00	131,95	31,95
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	721,04	800,00	763,81	-36,19
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	34,66	34,66
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	9,48	100,00	5,72	-94,28
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	44,36	100,00	60,36	-39,64
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	0,67	0,00	0,58	0,58
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-6,68	-100,00	-9,48	90,52
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-74,71	-100,00	-44,36	55,64
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	300,00	500,00	250,00	-250,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	300,00	500,00	250,00	-250,00
14 Abschreibungen	18,65	0,00	0,00	0,00
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	18,65	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	243.968,79	260.000,00	222.374,77	-37.625,23
53310000 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	243.968,79	260.000,00	222.374,77	-37.625,23
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	2.670,41	2.670,41
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	2.670,41	2.670,41
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>248.746,51</b>	<b>265.200,00</b>	<b>230.007,27</b>	<b>-35.192,73</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-197.309,01</b>	<b>-205.600,00</b>	<b>-180.805,97</b>	<b>24.794,03</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-197.309,01</b>	<b>-205.600,00</b>	<b>-180.805,97</b>	<b>24.794,03</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-197.309,01</b>	<b>-205.600,00</b>	<b>-180.805,97</b>	<b>24.794,03</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-197.309,01</b>	<b>-205.600,00</b>	<b>-180.805,97</b>	<b>24.794,03</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-18,65	0,00	0,00	0,00



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	104.282,50	120.000,00	126.594,47	6.594,47
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	104.282,50	120.000,00	117.100,00	-2.900,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	0,00	9.494,47	9.494,47
03 sonstige Transfererträge	5.519,96	0,00	0,00	0,00
42910000 Andere sonstige Transfererträge	5.519,96	0,00	0,00	0,00
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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>109.802,46</b>	<b>120.100,00</b>	<b>126.594,47</b>	<b>6.494,47</b>
11 Personalaufwendungen	67.092,29	63.400,00	83.527,26	20.127,26
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	54.314,13	51.000,00	68.585,29	17.585,29
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.885,06	1.800,00	1.012,03	-787,97
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	11.152,50	10.600,00	14.951,79	4.351,79
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	219,45	600,00	102,19	-497,81
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	904,59	1.000,00	0,00	-1.000,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-527,34	-600,00	-219,45	380,55
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-856,10	-1.000,00	-904,59	95,41
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.502,88	4.200,00	2.635,55	-1.564,45
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	208,12	200,00	96,90	-103,10
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.294,76	4.000,00	2.538,65	-1.461,35
15 Transferaufwendungen	201.835,88	175.000,00	206.875,21	31.875,21
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	201.835,88	175.000,00	206.875,21	31.875,21
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	428,75	700,00	474,99	-225,01
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	51,98	200,00	195,10	-4,90
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	0,00	500,00	239,99	-260,01
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	376,77	0,00	39,90	39,90
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>271.859,80</b>	<b>243.300,00</b>	<b>293.513,01</b>	<b>50.213,01</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-162.057,34</b>	<b>-123.200,00</b>	<b>-166.918,54</b>	<b>-43.718,54</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-162.057,34</b>	<b>-123.200,00</b>	<b>-166.918,54</b>	<b>-43.718,54</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-162.057,34</b>	<b>-123.200,00</b>	<b>-166.918,54</b>	<b>-43.718,54</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-162.057,34</b>	<b>-123.200,00</b>	<b>-166.918,54</b>	<b>-43.718,54</b>

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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	98.409,92	95.000,00	90.619,67	-4.380,33
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	97.836,00	95.000,00	90.384,00	-4.616,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	573,92	0,00	235,67	235,67
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18,00	0,00	0,00	0,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	18,00	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	51,04	0,00	87,50	87,50
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	51,04	0,00	87,50	87,50
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>98.478,96</b>	<b>95.000,00</b>	<b>90.707,17</b>	<b>-4.292,83</b>
11 Personalaufwendungen	107.362,34	103.700,00	155.929,30	52.229,30
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	90.531,17	84.200,00	124.559,17	40.359,17
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.023,26	2.900,00	4.284,54	1.384,54
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	18.136,58	17.000,00	26.210,36	9.210,36
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	345,96	2.100,00	1.271,38	-828,62
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	750,31	1.500,00	1.168,55	-331,45
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	42,15	100,00	31,57	-68,43
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.344,35	-2.100,00	-345,96	1.754,04
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-3.098,80	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.023,94	-1.500,00	-750,31	749,69
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	-500,00	-500,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.292,01	3.500,00	2.687,21	-812,79
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	13,72	0,00	0,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.278,29	3.500,00	2.687,21	-812,79
14 Abschreibungen	3.025,47	200,00	3.004,40	2.804,40
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.025,47	200,00	3.004,40	2.804,40
15 Transferaufwendungen	65.055,55	65.000,00	68.431,04	3.431,04
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	497,59	497,59
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	65.055,55	65.000,00	67.933,45	2.933,45
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.599,00	800,00	2.230,87	1.430,87
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	250,00	0,00	0,00	0,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	239,95	200,00	208,98	8,98
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	265,84	500,00	923,66	423,66
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	843,21	100,00	17,49	-82,51
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	1.080,74	1.080,74
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>181.334,37</b>	<b>173.200,00</b>	<b>232.282,82</b>	<b>59.082,82</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-82.855,41</b>	<b>-78.200,00</b>	<b>-141.575,65</b>	<b>-63.375,65</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-82.855,41</b>	<b>-78.200,00</b>	<b>-141.575,65</b>	<b>-63.375,65</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-82.855,41</b>	<b>-78.200,00</b>	<b>-141.575,65</b>	<b>-63.375,65</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-82.855,41</b>	<b>-78.200,00</b>	<b>-141.575,65</b>	<b>-63.375,65</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	573,92	0,00	235,67	235,67
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.025,47	-200,00	-3.004,40	-2.804,40



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44.665,41	26.642,50	48.475,34	21.832,84
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	43.955,41	24.500,00	46.332,84	21.832,84
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	710,00	2.142,50	2.142,50	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	58.043,00	80.000,00	60.370,00	-19.630,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	58.043,00	80.000,00	60.370,00	-19.630,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	431,38	431,38
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	0,00	145,83	145,83
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	285,55	285,55
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>102.708,41</b>	<b>106.642,50</b>	<b>109.276,72</b>	<b>2.634,22</b>
11 Personalaufwendungen	456.173,82	446.100,00	473.203,43	27.103,43
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	370.472,21	361.300,00	378.564,82	17.264,82
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	12.886,11	12.700,00	14.260,56	1.560,56
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	72.915,06	71.900,00	76.372,22	4.472,22
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	820,20	1.000,00	6.823,89	5.823,89
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.194,34	1.600,00	213,06	-1.386,94
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	6.665,34	4.500,00	5.605,49	1.105,49
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	141,41	200,00	43,27	-156,73
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.889,29	-1.000,00	-820,20	179,80
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.336,78	-1.600,00	-1.194,34	405,66
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-5.694,78	-4.500,00	-6.665,34	-2.165,34
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.716,01	5.042,50	2.691,03	-2.351,47
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	679,54	900,00	485,29	-414,71
52310000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	614,26	614,26
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	245,54	700,00	331,86	-368,14
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	500,00	0,00	-500,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	790,93	2.942,50	1.259,62	-1.682,88
14 Abschreibungen	3.392,94	2.500,00	3.148,56	648,56
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.392,94	2.500,00	3.148,56	648,56
15 Transferaufwendungen	73,50	0,00	0,00	0,00
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	73,50	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	36.875,66	38.400,00	43.935,74	5.535,74
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	272,00	0,00	595,00	595,00
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	34.011,52	35.000,00	41.259,36	6.259,36
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	282,79	200,00	270,96	70,96
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	892,52	1.500,00	935,69	-564,31
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.416,83	1.700,00	874,73	-825,27
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>498.231,93</b>	<b>492.042,50</b>	<b>522.978,76</b>	<b>30.936,26</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-395.523,52</b>	<b>-385.400,00</b>	<b>-413.702,04</b>	<b>-28.302,04</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-395.523,52</b>	<b>-385.400,00</b>	<b>-413.702,04</b>	<b>-28.302,04</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-395.523,52</b>	<b>-385.400,00</b>	<b>-413.702,04</b>	<b>-28.302,04</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-395.523,52</b>	<b>-385.400,00</b>	<b>-413.702,04</b>	<b>-28.302,04</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.392,94	-2.500,00	-3.148,56	-648,56



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	73.433,34	0,00	0,00	0,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	65.781,65	0,00	0,00	0,00
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	13,50	0,00	0,00	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	399,54	0,00	0,00	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	6.707,15	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	531,50	0,00	0,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	135.813,00	0,00	0,00	0,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	135.813,00	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	953,03	0,00	780,35	780,35
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	200,25	0,00	0,00	0,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	184,90	184,90
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	752,78	0,00	595,45	595,45
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>210.199,37</b>	<b>0,00</b>	<b>780,35</b>	<b>780,35</b>
11 Personalaufwendungen	812.190,26	0,00	0,00	0,00
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	657.619,58	0,00	0,00	0,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	24.083,22	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	133.615,24	0,00	0,00	0,00
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	2.318,92	0,00	0,00	0,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.068,93	0,00	0,00	0,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	8.740,66	0,00	0,00	0,00
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	431,82	0,00	0,00	0,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.568,96	0,00	0,00	0,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-5.133,55	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-9.485,60	0,00	0,00	0,00
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-500,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.916,19	0,00	0,00	0,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	661,42	0,00	0,00	0,00
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	157,10	0,00	0,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.084,17	0,00	0,00	0,00
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	13,50	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	13.565,42	0,00	0,00	0,00
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	12.611,42	0,00	0,00	0,00
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	954,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	141,12	0,00	0,00	0,00
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	141,12	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	41.345,45	0,00	0,00	0,00
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	35.455,74	0,00	0,00	0,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	2.156,72	0,00	0,00	0,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.626,43	0,00	0,00	0,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	2.106,56	0,00	0,00	0,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>870.158,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-659.959,07</b>	<b>0,00</b>	<b>780,35</b>	<b>780,35</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-659.959,07</b>	<b>0,00</b>	<b>780,35</b>	<b>780,35</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00



**Teilergebnisrechnung 2021**

36.5.01.200



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	-659.959,07	0,00	780,35	780,35
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	-659.959,07	0,00	780,35	780,35
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	531,50	0,00	0,00	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-13.565,42	0,00	0,00	0,00



**Produktbereich:** 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe  
**Produktgruppe:** 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder  
**Produkt:** 36.5.01 Kindertagesstätten  
**Leistung:** 36.5.01.210 Kita Waldhaus

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	21.695,00	51.426,34	29.731,34
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	21.000,00	50.699,84	29.699,84
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	195,00	195,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	500,00	531,50	31,50
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	77.100,00	71.965,50	-5.134,50
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	77.100,00	71.965,50	-5.134,50
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	6.900,50	6.900,50
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	0,00	6.900,50	6.900,50
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>98.795,00</b>	<b>130.292,34</b>	<b>31.497,34</b>
11 Personalaufwendungen	0,00	518.700,00	539.626,32	20.926,32
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	0,00	415.900,00	430.072,31	14.172,31
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	0,00	15.400,00	15.928,55	528,55
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	0,00	87.300,00	89.113,97	1.813,97
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	1.900,00	8.822,42	6.922,42
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	1.500,00	674,97	-825,03
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	4.100,00	5.101,63	1.001,63
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	0,00	100,00	0,00	-100,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-1.900,00	-2.318,92	-418,92
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	-1.500,00	-1.699,72	-199,72
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	-4.100,00	-6.068,89	-1.968,89
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.995,00	2.993,77	-1.001,23
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	900,00	478,73	-421,27
52310000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	691,22	691,22
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	165,96	-334,04
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	2.495,00	1.657,86	-837,14
14 Abschreibungen	0,00	7.200,00	8.313,86	1.113,86
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	7.200,00	8.101,06	901,06
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	212,80	212,80
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	39.800,00	53.600,65	13.800,65
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	0,00	221,00	221,00
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	37.000,00	50.194,80	13.194,80
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	400,00	1.222,18	822,18
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	0,00	1.500,00	917,35	-582,65
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	900,00	1.045,32	145,32
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>569.695,00</b>	<b>604.534,60</b>	<b>34.839,60</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .i. 17)</b>	<b>0,00</b>	<b>-470.900,00</b>	<b>-474.242,26</b>	<b>-3.342,26</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>-470.900,00</b>	<b>-474.242,26</b>	<b>-3.342,26</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>-470.900,00</b>	<b>-474.242,26</b>	<b>-3.342,26</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>0,00</b>	<b>-470.900,00</b>	<b>-474.242,26</b>	<b>-3.342,26</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	500,00	531,50	31,50
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	-7.200,00	-8.313,86	-1.113,86



**Produktbereich:** 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe  
**Produktgruppe:** 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder  
**Produkt:** 36.5.01 Kindertagesstätten  
**Leistung:** 36.5.01.220 Hort Pffiffikus

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	6.500,00	14.422,09	7.922,09
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	6.500,00	13.152,00	6.652,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	0,00	1.270,09	1.270,09
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	86.400,00	86.910,00	510,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	86.400,00	86.910,00	510,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	172,87	172,87
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	0,00	172,87	172,87
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	137,97	137,97
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	0,00	137,97	137,97
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>92.900,00</b>	<b>101.642,93</b>	<b>8.742,93</b>
11 Personalaufwendungen	0,00	292.600,00	296.838,82	4.238,82
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	0,00	236.800,00	241.056,50	4.256,50
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	0,00	8.300,00	8.089,50	-210,50
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	0,00	47.300,00	44.608,44	-2.691,56
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	1.800,00	2.768,12	968,12
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	1.500,00	482,95	-1.017,05
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	4.000,00	2.874,29	-1.125,71
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	0,00	200,00	0,00	-200,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-1.800,00	0,00	1.800,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	-1.500,00	-369,21	1.130,79
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	-4.000,00	-2.671,77	1.328,23
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.000,00	2.326,94	326,94
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	700,00	26,96	-673,04
52310000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	256,76	256,76
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	1.200,00	2.043,22	843,22
14 Abschreibungen	0,00	3.000,00	5.044,46	2.044,46
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	3.000,00	4.414,86	1.414,86
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	629,60	629,60
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	3.600,00	2.460,78	-1.139,22
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	400,00	62,66	-337,34
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	0,00	700,00	857,96	157,96
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	2.500,00	1.540,16	-959,84
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>301.200,00</b>	<b>306.671,00</b>	<b>5.471,00</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>0,00</b>	<b>-208.300,00</b>	<b>-205.028,07</b>	<b>3.271,93</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>-208.300,00</b>	<b>-205.028,07</b>	<b>3.271,93</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>-208.300,00</b>	<b>-205.028,07</b>	<b>3.271,93</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>0,00</b>	<b>-208.300,00</b>	<b>-205.028,07</b>	<b>3.271,93</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	-3.000,00	-5.044,46	-2.044,46



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	205.428,21	156.877,50	179.864,69	22.987,19
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	3.750,00	0,00	3.996,00	3.996,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	193.754,00	149.400,00	168.299,00	18.899,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	225,00	277,50	277,50	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	7.699,21	7.200,00	7.292,19	92,19
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	62.970,50	105.000,00	76.156,50	-28.843,50
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	62.970,50	105.000,00	76.156,50	-28.843,50
07 sonstige ordentliche Erträge	2.595,05	0,00	210,29	210,29
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	210,29	210,29
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	2.595,05	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>270.993,76</b>	<b>261.877,50</b>	<b>256.231,48</b>	<b>-5.646,02</b>
11 Personalaufwendungen	1.200.999,06	1.334.900,00	1.187.769,50	-147.130,50
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	978.559,78	1.105.900,00	990.300,96	-115.599,04
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	34.179,51	38.600,00	33.793,21	-4.806,79
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	192.428,63	218.800,00	194.936,59	-23.863,41
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	4.493,35	5.200,00	4.204,84	-995,16
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	5.888,14	4.900,00	4.964,35	64,35
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	14.688,51	14.300,00	13.351,36	-948,64
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	106,52	400,00	88,19	-311,81
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-12.358,81	-5.200,00	-4.493,35	706,65
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-3.828,12	-4.900,00	-5.888,14	-988,14
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstige Abfindungen	0,00	-28.800,00	-28.800,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-13.158,45	-14.300,00	-14.688,51	-388,51
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.308,73	9.077,50	7.751,21	-1.326,29
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.137,53	1.000,00	747,46	-252,54
52310000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	679,38	679,38
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.798,77	1.900,00	1.268,82	-631,18
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	107,54	500,00	154,17	-345,83
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.264,89	5.677,50	4.901,38	-776,12
14 Abschreibungen	16.010,68	11.700,00	18.997,80	7.297,80
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	13.530,18	11.700,00	15.708,81	4.008,81
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	3.155,99	3.155,99
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	2.480,50	0,00	133,00	133,00
15 Transferaufwendungen	2.080,75	0,00	3.701,69	3.701,69
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	2.080,75	0,00	3.701,69	3.701,69
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	86.623,37	118.313,90	112.020,93	-6.292,97
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	352,75	0,00	918,00	918,00
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	82.455,12	100.000,00	98.871,54	-1.128,46
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	599,59	400,00	734,82	334,82
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	918,34	1.500,00	1.195,23	-304,77
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.276,41	16.413,90	10.301,34	-6.112,56
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.021,16	0,00	0,00	0,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.313.022,59</b>	<b>1.473.991,40</b>	<b>1.330.241,13</b>	<b>-143.750,27</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)</b>	<b>-1.042.028,83</b>	<b>-1.212.113,90</b>	<b>-1.074.009,65</b>	<b>138.104,25</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilergebnisrechnung 2021

36.5.01.300

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-1.042.028,83</b>	<b>-1.212.113,90</b>	<b>-1.074.009,65</b>	<b>138.104,25</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-1.042.028,83</b>	<b>-1.212.113,90</b>	<b>-1.074.009,65</b>	<b>138.104,25</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-1.042.028,83</b>	<b>-1.212.113,90</b>	<b>-1.074.009,65</b>	<b>138.104,25</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	7.699,21	7.200,00	7.292,19	92,19
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-16.010,68	-11.700,00	-18.997,80	-7.297,80



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.040,00	14.800,00	18.648,00	3.848,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	23.040,00	14.800,00	18.648,00	3.848,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41.529,00	50.100,00	52.583,00	2.483,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	41.529,00	50.100,00	52.583,00	2.483,00
07 sonstige ordentliche Erträge	1.812,07	0,00	80,23	80,23
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	80,23	80,23
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	1.812,07	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>66.381,07</b>	<b>64.900,00</b>	<b>71.311,23</b>	<b>6.411,23</b>
11 Personalaufwendungen	425.737,74	411.100,00	422.037,04	10.937,04
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	346.528,56	332.900,00	340.404,51	7.504,51
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	11.934,46	11.600,00	11.747,53	147,53
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	68.639,17	66.800,00	70.273,29	3.473,29
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	900,00	0,00	-900,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.761,79	1.700,00	2.127,40	427,40
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	6.097,25	5.500,00	5.815,46	315,46
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	186,15	300,00	27,89	-272,11
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-900,00	0,00	900,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-3.531,30	-1.700,00	-1.761,79	-61,79
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-5.378,34	-5.500,00	-6.097,25	-597,25
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-500,00	-500,00	-500,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.093,37	2.600,00	1.780,16	-819,84
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	462,41	800,00	484,79	-315,21
52310000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	202,95	202,95
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.630,96	1.700,00	1.092,42	-607,58
14 Abschreibungen	7.824,84	2.800,00	5.488,48	2.688,48
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.705,34	2.800,00	3.610,37	810,37
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	1.384,11	1.384,11
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	3.119,50	0,00	494,00	494,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.186,55	4.600,00	2.859,88	-1.740,12
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	50,50	400,00	132,32	-267,68
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	230,82	300,00	251,98	-48,02
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.905,23	3.900,00	2.475,58	-1.424,42
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>437.842,50</b>	<b>421.100,00</b>	<b>432.165,56</b>	<b>11.065,56</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-371.461,43</b>	<b>-356.200,00</b>	<b>-360.854,33</b>	<b>-4.654,33</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-371.461,43</b>	<b>-356.200,00</b>	<b>-360.854,33</b>	<b>-4.654,33</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-371.461,43</b>	<b>-356.200,00</b>	<b>-360.854,33</b>	<b>-4.654,33</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-371.461,43</b>	<b>-356.200,00</b>	<b>-360.854,33</b>	<b>-4.654,33</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-7.824,84	-2.800,00	-5.488,48	-2.688,48



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	48.864,15	39.417,50	47.056,61	7.639,11
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	48.545,32	39.300,00	46.896,28	7.596,28
41420300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	26,00	17,50	17,50	0,00
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	250,00	100,00	100,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	42,83	0,00	42,83	42,83
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	57.335,50	71.300,00	68.735,00	-2.565,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	57.335,50	71.300,00	68.735,00	-2.565,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.016,20	0,00	103,74	103,74
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.016,20	0,00	103,74	103,74
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.007,01	1.007,01
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	0,00	1.007,01	1.007,01
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	226,79	226,79
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	128,51	128,51
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	98,28	98,28
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>107.215,85</b>	<b>110.717,50</b>	<b>117.129,15</b>	<b>6.411,65</b>
11 Personalaufwendungen	443.880,07	437.300,00	428.285,17	-9.014,83
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	376.943,16	354.100,00	344.687,36	-9.412,64
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	12.938,31	12.600,00	12.895,07	295,07
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	71.812,07	70.900,00	69.848,96	-1.051,04
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	392,80	4.400,00	1.198,94	-3.201,06
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.121,13	2.600,00	812,70	-1.787,30
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	5.024,90	5.000,00	5.847,92	847,92
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	112,55	200,00	33,05	-166,95
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.174,25	-4.400,00	-392,80	4.007,20
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.798,76	-2.600,00	-1.121,13	1.478,87
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstige Abfindungen	-14.400,00	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-6.091,94	-5.000,00	-5.024,90	-24,90
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	0,00	-500,00	-500,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.338,11	3.217,50	4.459,19	1.241,69
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	772,08	900,00	485,31	-414,69
52310000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	212,06	212,06
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	34,63	100,00	46,23	-53,77
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.505,40	2.200,00	3.698,09	1.498,09
52710300 Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	26,00	17,50	17,50	0,00
14 Abschreibungen	4.832,60	2.900,00	3.261,66	361,66
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.387,91	2.900,00	3.255,85	355,85
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	48,69	0,00	0,00	0,00
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	396,00	0,00	5,81	5,81
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.885,36	4.400,00	2.165,25	-2.234,75
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	650,55	200,00	762,13	562,13
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	670,06	700,00	983,42	283,42
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	564,75	3.500,00	419,70	-3.080,30
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>453.936,14</b>	<b>447.817,50</b>	<b>438.171,27</b>	<b>-9.646,23</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-346.720,29</b>	<b>-337.100,00</b>	<b>-321.042,12</b>	<b>16.057,88</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-346.720,29</b>	<b>-337.100,00</b>	<b>-321.042,12</b>	<b>16.057,88</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilergebnisrechnung 2021**

**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-346.720,29</b>	<b>-337.100,00</b>	<b>-321.042,12</b>	<b>16.057,88</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-346.720,29</b>	<b>-337.100,00</b>	<b>-321.042,12</b>	<b>16.057,88</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	42,83	0,00	42,83	42,83
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-4.832,60	-2.900,00	-3.261,66	-361,66





**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	3.125.735,24	3.220.700,00	3.089.659,33	-131.040,67
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	3.125.735,24	3.220.700,00	3.089.659,33	-131.040,67
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.125.735,24	3.220.700,00	3.089.659,33	-131.040,67
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-3.125.735,24</b>	<b>-3.220.700,00</b>	<b>-3.089.659,33</b>	<b>131.040,67</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-3.125.735,24</b>	<b>-3.220.700,00</b>	<b>-3.089.659,33</b>	<b>131.040,67</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-3.125.735,24</b>	<b>-3.220.700,00</b>	<b>-3.089.659,33</b>	<b>131.040,67</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-3.125.735,24</b>	<b>-3.220.700,00</b>	<b>-3.089.659,33</b>	<b>131.040,67</b>

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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.040.811,01	5.350.000,00	5.253.524,15	-96.475,85
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	5.040.811,01	5.350.000,00	5.253.524,15	-96.475,85
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	221.670,00	223.300,00	226.829,00	3.529,00
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	221.670,00	223.300,00	226.829,00	3.529,00
07 sonstige ordentliche Erträge	248,98	0,00	0,00	0,00
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	248,98	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.262.729,99</b>	<b>5.573.300,00</b>	<b>5.480.353,15</b>	<b>-92.946,85</b>
11 Personalaufwendungen	103.164,47	93.700,00	81.165,07	-12.534,93
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	84.386,44	75.900,00	71.705,35	-4.194,65
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.978,53	2.700,00	2.257,14	-442,86
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	16.195,91	15.100,00	7.407,17	-7.692,83
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	479,31	0,00	311,98	311,98
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	919,43	800,00	1.413,91	613,91
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.092,75	1.500,00	543,28	-956,72
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	14,26	0,00	17,73	17,73
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-479,31	-479,31
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.590,74	-800,00	-919,43	-119,43
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.311,42	-1.500,00	-1.092,75	407,25
15 Transferaufwendungen	187.717,00	195.000,00	200.679,00	5.679,00
53120000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	187.717,00	195.000,00	199.779,00	4.779,00
53310000 Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	900,00	900,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	855,55	6.500,00	23,78	-6.476,22
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	45,55	6.500,00	23,78	-6.476,22
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	810,00	0,00	0,00	0,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>291.737,02</b>	<b>295.200,00</b>	<b>281.867,85</b>	<b>-13.332,15</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .i. 17)</b>	<b>4.970.992,97</b>	<b>5.278.100,00</b>	<b>5.198.485,30</b>	<b>-79.614,70</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>4.970.992,97</b>	<b>5.278.100,00</b>	<b>5.198.485,30</b>	<b>-79.614,70</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>4.970.992,97</b>	<b>5.278.100,00</b>	<b>5.198.485,30</b>	<b>-79.614,70</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>4.970.992,97</b>	<b>5.278.100,00</b>	<b>5.198.485,30</b>	<b>-79.614,70</b>

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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.053,54	19.000,00	19.053,53	53,53
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	19.053,54	19.000,00	19.053,53	53,53
07 sonstige ordentliche Erträge	629,04	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	629,04	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>19.682,58</b>	<b>19.000,00</b>	<b>19.053,53</b>	<b>53,53</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.736,03	49.676,00	26.353,61	-23.322,39
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.243,59	11.276,00	4.839,42	-6.436,58
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	183,73	500,00	90,13	-409,87
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	28.308,71	37.900,00	21.424,06	-16.475,94
14 Abschreibungen	23.365,05	23.400,00	23.579,75	179,75
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	23.365,05	23.400,00	23.579,75	179,75
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.187,85	1.000,00	234,25	-765,75
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	31,57	1.000,00	39,98	-960,02
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.156,28	0,00	194,27	194,27
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>55.288,93</b>	<b>74.076,00</b>	<b>50.167,61</b>	<b>-23.908,39</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-35.606,35</b>	<b>-55.076,00</b>	<b>-31.114,08</b>	<b>23.961,92</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-35.606,35</b>	<b>-55.076,00</b>	<b>-31.114,08</b>	<b>23.961,92</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-35.606,35</b>	<b>-55.076,00</b>	<b>-31.114,08</b>	<b>23.961,92</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-101,98	-400,00	-198,26	201,74
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-101,98	-400,00	-198,26	201,74
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-35.708,33</b>	<b>-55.476,00</b>	<b>-31.312,34</b>	<b>24.163,66</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	19.053,54	19.000,00	19.053,53	53,53
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-23.467,03	-23.800,00	-23.778,01	21,99



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.200,47	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	43.200,47	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	1.024,97	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.024,97	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>44.225,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	118.868,15	0,00	0,00	0,00
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	74.650,56	0,00	0,00	0,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.358,79	0,00	0,00	0,00
52310000 Mieten und Pachten	3.516,08	0,00	0,00	0,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	39.342,72	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	46.453,51	0,00	0,00	0,00
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	46.453,51	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	191,84	0,00	0,00	0,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	53,06	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	138,78	0,00	0,00	0,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>165.513,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-121.288,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-121.288,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-121.288,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-407,92	0,00	0,00	0,00
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-407,92	0,00	0,00	0,00
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-121.695,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	43.200,47	0,00	0,00	0,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-46.861,43	0,00	0,00	0,00



**Produktbereich:** 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe  
**Produktgruppe:** 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder  
**Produkt:** 36.5.02 Gebäudeverwaltung Kindertagesstätten  
**Leistung:** 36.5.02.210 Kita Waldhaus

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	43.200,00	43.200,46	0,46
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	43.200,00	43.200,46	0,46
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.536,48	1.536,48
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.536,48	1.536,48
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>43.200,00</b>	<b>44.736,94</b>	<b>1.536,94</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	46.000,00	25.859,07	-20.140,93
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	15.000,00	8.390,24	-6.609,76
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	2.000,00	285,40	-1.714,60
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	29.000,00	17.183,43	-11.816,57
14 Abschreibungen	0,00	45.000,00	45.509,01	509,01
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	45.000,00	45.509,01	509,01
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.000,00	255,62	-744,38
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	1.000,00	255,62	-744,38
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>92.000,00</b>	<b>71.623,70</b>	<b>-20.376,30</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>0,00</b>	<b>-48.800,00</b>	<b>-26.886,76</b>	<b>21.913,24</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>-48.800,00</b>	<b>-26.886,76</b>	<b>21.913,24</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>-48.800,00</b>	<b>-26.886,76</b>	<b>21.913,24</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-300,00	-396,52	-96,52
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-300,00	-396,52	-96,52
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>0,00</b>	<b>-49.100,00</b>	<b>-27.283,28</b>	<b>21.816,72</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	43.200,00	43.200,46	0,46
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	-45.300,00	-45.905,53	-605,53



**Produktbereich:** 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe  
**Produktgruppe:** 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder  
**Produkt:** 36.5.02 Gebäudeverwaltung Kindertagesstätten  
**Leistung:** 36.5.02.220 Hort Pfiffikus

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.205,39	1.205,39
45920000 <i>Periodenfremde ordentliche Erträge</i>	0,00	0,00	1.205,39	1.205,39
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.205,39</b>	<b>1.205,39</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	31.700,00	37.691,77	5.991,77
52110000 <i>Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	0,00	15.000,00	12.378,83	-2.621,17
52220000 <i>Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen</i>	0,00	1.000,00	175,98	-824,02
52410000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	0,00	15.700,00	25.136,96	9.436,96
14 Abschreibungen	0,00	1.300,00	1.888,63	588,63
57110000 <i>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</i>	0,00	1.300,00	1.888,63	588,63
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.000,00	959,64	-40,36
54315000 <i>Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter &lt; 150,00 €</i>	0,00	1.000,00	33,62	-966,38
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	0,00	0,00	926,02	926,02
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>34.000,00</b>	<b>40.540,04</b>	<b>6.540,04</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .i. 17)</b>	<b>0,00</b>	<b>-34.000,00</b>	<b>-39.334,65</b>	<b>-5.334,65</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>-34.000,00</b>	<b>-39.334,65</b>	<b>-5.334,65</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>-34.000,00</b>	<b>-39.334,65</b>	<b>-5.334,65</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-300,00	0,00	300,00
58110000 <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>	0,00	-300,00	0,00	300,00
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>0,00</b>	<b>-34.300,00</b>	<b>-39.334,65</b>	<b>-5.034,65</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	-1.600,00	-1.888,63	-288,63



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	63.799,72	63.700,00	63.799,74	99,74
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	63.799,72	63.700,00	63.799,74	99,74
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	588,58	1.000,00	288,59	-711,41
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	588,58	1.000,00	288,59	-711,41
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	196,35	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	196,35	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	10.582,12	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	10.582,12	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>75.166,77</b>	<b>64.700,00</b>	<b>64.088,33</b>	<b>-611,67</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	105.121,91	111.000,00	111.284,29	284,29
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	26.170,43	15.000,00	22.262,73	7.262,73
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.238,16	1.000,00	382,33	-617,67
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	77.713,32	95.000,00	88.639,23	-6.360,77
14 Abschreibungen	90.793,99	90.300,00	90.463,77	163,77
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	90.793,99	90.300,00	90.463,77	163,77
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	12.695,93	1.000,00	5.012,33	4.012,33
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	288,98	1.000,00	323,11	-676,89
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	12.406,95	0,00	4.689,22	4.689,22
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>208.611,83</b>	<b>202.300,00</b>	<b>206.760,39</b>	<b>4.460,39</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)</b>	<b>-133.445,06</b>	<b>-137.600,00</b>	<b>-142.672,06</b>	<b>-5.072,06</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-133.445,06</b>	<b>-137.600,00</b>	<b>-142.672,06</b>	<b>-5.072,06</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-133.445,06</b>	<b>-137.600,00</b>	<b>-142.672,06</b>	<b>-5.072,06</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.974,11	-3.800,00	-1.536,76	2.263,24
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.974,11	-3.800,00	-1.536,76	2.263,24
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-135.419,17</b>	<b>-141.400,00</b>	<b>-144.208,82</b>	<b>-2.808,82</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	63.799,72	63.700,00	63.799,74	99,74
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-92.768,10	-94.100,00	-92.000,53	2.099,47



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.973,49	1.900,00	1.973,49	73,49
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.973,49	1.900,00	1.973,49	73,49
07 sonstige ordentliche Erträge	118,25	0,00	254,78	254,78
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	118,25	0,00	254,78	254,78
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.091,74</b>	<b>1.900,00</b>	<b>2.228,27</b>	<b>328,27</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.472,40	23.000,00	23.848,96	848,96
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.287,82	8.000,00	6.637,30	-1.362,70
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	834,67	1.000,00	1.044,89	44,89
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	13.349,91	14.000,00	16.166,77	2.166,77
14 Abschreibungen	3.250,87	3.300,00	4.405,12	1.105,12
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.250,87	3.300,00	4.405,12	1.105,12
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	500,00	235,41	-264,59
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	500,00	235,41	-264,59
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>25.723,27</b>	<b>26.800,00</b>	<b>28.489,49</b>	<b>1.689,49</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-23.631,53</b>	<b>-24.900,00</b>	<b>-26.261,22</b>	<b>-1.361,22</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-23.631,53</b>	<b>-24.900,00</b>	<b>-26.261,22</b>	<b>-1.361,22</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-23.631,53</b>	<b>-24.900,00</b>	<b>-26.261,22</b>	<b>-1.361,22</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-23.631,53</b>	<b>-24.900,00</b>	<b>-26.261,22</b>	<b>-1.361,22</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.973,49	1.900,00	1.973,49	73,49
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.250,87	-3.300,00	-4.405,12	-1.105,12





**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	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	917,32	0,00	0,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	917,32	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>43.032,55</b>	<b>42.100,00</b>	<b>42.115,23</b>	<b>15,23</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.601,99	49.579,83	56.293,50	6.713,67
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.563,52	13.479,83	16.383,45	2.903,62
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.174,73	1.500,00	2.240,75	740,75
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	33.863,74	34.600,00	37.669,30	3.069,30
14 Abschreibungen	49.929,98	49.900,00	50.165,41	265,41
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	49.929,98	49.900,00	50.165,41	265,41
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.780,92	1.000,00	2.459,55	1.459,55
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	99,99	1.000,00	174,68	-825,32
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	2.680,93	0,00	2.284,87	2.284,87
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>94.312,89</b>	<b>100.479,83</b>	<b>108.918,46</b>	<b>8.438,63</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-51.280,34</b>	<b>-58.379,83</b>	<b>-66.803,23</b>	<b>-8.423,40</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-51.280,34</b>	<b>-58.379,83</b>	<b>-66.803,23</b>	<b>-8.423,40</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-51.280,34</b>	<b>-58.379,83</b>	<b>-66.803,23</b>	<b>-8.423,40</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-51.280,34</b>	<b>-58.379,83</b>	<b>-66.803,23</b>	<b>-8.423,40</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	42.115,23	42.100,00	42.115,23	15,23
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-49.929,98	-49.900,00	-50.165,41	-265,41



## Teilergebnisrechnung 2021

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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.515,96	45.000,00	40.515,96	-4.484,04
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	40.515,96	45.000,00	40.515,96	-4.484,04
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	465,46	465,46
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	465,46	465,46
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.515,96	45.000,00	40.981,42	-4.018,58
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.949,86	18.613,20	16.433,20	-2.180,00
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	23.855,77	15.213,20	13.291,52	-1.921,68
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.094,09	3.400,00	3.141,68	-258,32
14 Abschreibungen	63.214,99	63.300,00	63.214,97	-85,03
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	63.214,99	63.300,00	63.214,97	-85,03
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	23,80	23,80
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	0,00	0,00	23,80	23,80
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	90.164,85	81.913,20	79.671,97	-2.241,23
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	-49.648,89	-36.913,20	-38.690,55	-1.777,35
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-49.648,89	-36.913,20	-38.690,55	-1.777,35
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)	-49.648,89	-36.913,20	-38.690,55	-1.777,35
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-1.700,00	-341,50	1.358,50
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-1.700,00	-341,50	1.358,50
29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes	-49.648,89	-38.613,20	-39.032,05	-418,85
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	40.515,96	45.000,00	40.515,96	-4.484,04
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-63.214,99	-65.000,00	-63.556,47	1.443,53



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.501,80	13.500,00	13.501,80	1,80
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	13.501,80	13.500,00	13.501,80	1,80
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	101,75	101,75
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	101,75	101,75
07 sonstige ordentliche Erträge	583,10	200,00	297,32	97,32
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	297,32	200,00	297,32	97,32
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	285,78	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>14.084,90</b>	<b>13.700,00</b>	<b>13.900,87</b>	<b>200,87</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.523,24	23.100,00	11.417,47	-11.682,53
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	11.346,58	20.000,00	9.191,62	-10.808,38
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.176,66	3.100,00	2.225,85	-874,15
14 Abschreibungen	31.569,58	31.600,00	31.569,58	-30,42
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	31.569,58	31.600,00	31.569,58	-30,42
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>45.092,82</b>	<b>54.700,00</b>	<b>42.987,05</b>	<b>-11.712,95</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-31.007,92</b>	<b>-41.000,00</b>	<b>-29.086,18</b>	<b>11.913,82</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-31.007,92</b>	<b>-41.000,00</b>	<b>-29.086,18</b>	<b>11.913,82</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-31.007,92</b>	<b>-41.000,00</b>	<b>-29.086,18</b>	<b>11.913,82</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-31.007,92</b>	<b>-41.000,00</b>	<b>-29.086,18</b>	<b>11.913,82</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	13.501,80	13.500,00	13.501,80	1,80
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-31.569,58	-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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	82.410,00	82.400,00	82.877,00	477,00
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	82.410,00	82.400,00	82.877,00	477,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	200,00	382,35	182,35
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	0,00	382,35	382,35
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	200,00	0,00	-200,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>82.410,00</b>	<b>82.600,00</b>	<b>83.259,35</b>	<b>659,35</b>
11 Personalaufwendungen	37.630,67	38.600,00	14.371,09	-24.228,91
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	30.171,41	31.300,00	11.597,20	-19.702,80
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.027,62	1.100,00	405,90	-694,10
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	6.004,13	6.200,00	2.340,11	-3.859,89
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	316,60	300,00	119,84	-180,16
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	326,37	300,00	541,21	241,21
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	0,00	0,00	9,80	9,80
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-215,46	-300,00	-316,60	-16,60
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	-300,00	-326,37	-26,37
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35,90	1.500,00	179,67	-1.320,33
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	35,90	500,00	179,67	-320,33
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
14 Abschreibungen	154,70	200,00	154,70	-45,30
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	154,70	200,00	154,70	-45,30
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	111.189,89	111.000,00	109.688,62	-1.311,38
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	873,79	1.000,00	831,00	-169,00
54580000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Übrige Bereiche	110.316,10	110.000,00	108.857,62	-1.142,38
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>149.011,16</b>	<b>151.300,00</b>	<b>124.394,08</b>	<b>-26.905,92</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .I. 17)</b>	<b>-66.601,16</b>	<b>-68.700,00</b>	<b>-41.134,73</b>	<b>27.565,27</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-66.601,16</b>	<b>-68.700,00</b>	<b>-41.134,73</b>	<b>27.565,27</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-66.601,16</b>	<b>-68.700,00</b>	<b>-41.134,73</b>	<b>27.565,27</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-66.601,16</b>	<b>-68.700,00</b>	<b>-41.134,73</b>	<b>27.565,27</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-154,70	-200,00	-154,70	45,30



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	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
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60,00	5.200,00	128,00	-5.072,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	4.400,00	73,00	-4.327,00
43211000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte - Gastkinder	0,00	800,00	0,00	-800,00
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	60,00	0,00	55,00	55,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	700,00	52,80	-647,20
44110000 Mieten und Pachten	0,00	700,00	52,80	-647,20
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>60,00</b>	<b>11.900,00</b>	<b>180,80</b>	<b>-11.719,20</b>
11 Personalaufwendungen	7.836,82	8.200,00	-435,18	-8.635,18
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	6.291,35	6.700,00	74,66	-6.625,34
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	220,80	200,00	37,31	-162,69
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	1.212,35	1.300,00	3,37	-1.296,63
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	272,56	0,00	0,00	0,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	155,56	100,00	0,00	-100,00
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	122,40	100,00	0,00	-100,00
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-272,56	-272,56
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-296,62	-100,00	-155,56	-55,56
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-141,58	-100,00	-122,40	-22,40
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	648,00	14.900,00	527,41	-14.372,59
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	100,00	527,41	427,41
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	0,00	-500,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	648,00	14.200,00	0,00	-14.200,00
14 Abschreibungen	846,52	700,00	1.266,61	566,61
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	846,52	700,00	1.266,61	566,61
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	982,73	2.200,00	4.600,68	2.400,68
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	200,00	0,00	-200,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	873,27	1.500,00	842,32	-657,68
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	109,46	500,00	3.757,36	3.257,36
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	1,00	1,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.314,07</b>	<b>26.000,00</b>	<b>5.959,52</b>	<b>-20.040,48</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-10.254,07</b>	<b>-14.100,00</b>	<b>-5.778,72</b>	<b>8.321,28</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-10.254,07</b>	<b>-14.100,00</b>	<b>-5.778,72</b>	<b>8.321,28</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-10.254,07</b>	<b>-14.100,00</b>	<b>-5.778,72</b>	<b>8.321,28</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-10.254,07</b>	<b>-14.100,00</b>	<b>-5.778,72</b>	<b>8.321,28</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-846,52	-700,00	-1.266,61	-566,61



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	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	12.170,21	12.000,00	12.817,25	817,25
44110000 Mieten und Pachten	12.170,21	12.000,00	11.604,67	-395,33
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.212,58	1.212,58
07 sonstige ordentliche Erträge	2.267,34	0,00	981,87	981,87
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	981,87	981,87
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	2.267,34	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>17.556,80</b>	<b>15.100,00</b>	<b>16.918,37</b>	<b>1.818,37</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	81.534,75	241.018,62	75.453,42	-165.565,20
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	21.337,34	171.318,62	13.271,03	-158.047,59
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	2.498,85	3.000,00	182,44	-2.817,56
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	55.473,59	66.700,00	60.423,80	-6.276,20
52510000 Haltung von Fahrzeugen	2.224,97	0,00	1.576,15	1.576,15
14 Abschreibungen	6.665,18	6.500,00	6.621,46	121,46
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	6.612,65	6.500,00	6.621,46	121,46
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	52,53	0,00	0,00	0,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	48.526,13	1.000,00	2.330,43	1.330,43
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	643,18	1.000,00	710,86	-289,14
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	47.882,95	0,00	1.619,57	1.619,57
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>136.726,06</b>	<b>248.518,62</b>	<b>84.405,31</b>	<b>-164.113,31</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-119.169,26</b>	<b>-233.418,62</b>	<b>-67.486,94</b>	<b>165.931,68</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-119.169,26</b>	<b>-233.418,62</b>	<b>-67.486,94</b>	<b>165.931,68</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-119.169,26</b>	<b>-233.418,62</b>	<b>-67.486,94</b>	<b>165.931,68</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.386,32	-11.000,00	-3.529,60	7.470,40
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.386,32	-11.000,00	-3.529,60	7.470,40
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-122.555,58</b>	<b>-244.418,62</b>	<b>-71.016,54</b>	<b>173.402,08</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	2.819,25	2.800,00	2.819,25	19,25
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-10.051,50	-17.500,00	-10.151,06	7.348,94



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	600,00	0,00	-600,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	600,00	0,00	-600,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-600,00</b>
11 Personalaufwendungen	80.494,15	78.500,00	77.905,09	-594,91
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	62.871,11	63.200,00	63.356,89	156,89
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.154,95	2.200,00	2.199,70	-0,30
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	12.297,84	12.500,00	12.835,68	335,68
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	600,00	0,00	-600,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.237,12	1.000,00	995,79	-4,21
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.137,46	1.200,00	616,40	-583,60
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	33,75	0,00	36,43	36,43
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.185,69	-1.000,00	-998,34	1,66
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.052,39	-1.200,00	-1.137,46	62,54
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	631,79	500,00	271,68	-228,32
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	631,79	500,00	271,68	-228,32
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	622,07	1.300,00	624,41	-675,59
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	621,07	1.300,00	624,41	-675,59
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1,00	0,00	0,00	0,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>81.892,91</b>	<b>80.500,00</b>	<b>78.946,08</b>	<b>-1.553,92</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-81.892,91</b>	<b>-79.900,00</b>	<b>-78.946,08</b>	<b>953,92</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-81.892,91</b>	<b>-79.900,00</b>	<b>-78.946,08</b>	<b>953,92</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-81.892,91</b>	<b>-79.900,00</b>	<b>-78.946,08</b>	<b>953,92</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-81.892,91</b>	<b>-79.900,00</b>	<b>-78.946,08</b>	<b>953,92</b>
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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	3.950,00	4.697,15	747,15
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	3.950,00	3.950,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	0,00	747,15	747,15
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	130.000,00	86.498,92	-43.501,08
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	130.000,00	86.498,92	-43.501,08
07 sonstige ordentliche Erträge	2.108,86	0,00	39,04	39,04
45210000 Erstattung von Steuern	0,00	0,00	0,02	0,02
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.108,86	0,00	0,00	0,00
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	39,02	39,02
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.108,86</b>	<b>133.950,00</b>	<b>91.235,11</b>	<b>-42.714,89</b>
11 Personalaufwendungen	33.028,21	363.800,00	239.426,45	-124.373,55
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	29.476,17	296.800,00	188.249,61	-108.550,39
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.000,14	10.300,00	6.352,71	-3.947,29
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	5.805,25	56.000,00	36.350,34	-19.649,66
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	3.277,56	1.100,00	1.601,15	501,15
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.154,76	10.100,00	6.041,21	-4.058,79
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	594,56	4.600,00	4.342,58	-257,42
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	10,99	200,00	1.515,73	1.315,73
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-600,00	-3.277,56	-2.677,56
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-7.082,02	-10.100,00	-1.154,76	8.945,24
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.209,20	-4.600,00	-594,56	4.005,44
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.364,56	11.850,00	7.427,81	-4.422,19
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	1.700,00	0,00	-1.700,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	55,74	1.000,00	90,46	-909,54
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	1.200,00	461,00	-739,00
52612000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	4.308,82	1.000,00	176,47	-823,53
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	6.950,00	6.699,88	-250,12
14 Abschreibungen	104,20	100,00	8.333,06	8.233,06
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	104,20	100,00	8.333,06	8.233,06
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	866,05	2.900,00	14.340,14	11.440,14
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	800,00	1.194,50	394,50
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	500,00	4.567,48	4.067,48
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	866,05	1.000,00	1.495,54	495,54
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	0,00	3.477,00	3.477,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	600,00	3.505,99	2.905,99
54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	99,63	99,63
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>38.363,02</b>	<b>378.650,00</b>	<b>269.527,46</b>	<b>-109.122,54</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-36.254,16</b>	<b>-244.700,00</b>	<b>-178.292,35</b>	<b>66.407,65</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-36.254,16</b>	<b>-244.700,00</b>	<b>-178.292,35</b>	<b>66.407,65</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-36.254,16</b>	<b>-244.700,00</b>	<b>-178.292,35</b>	<b>66.407,65</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-18.983,26	-55.000,00	-110.876,23	-55.876,23
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-18.983,26	-55.000,00	-110.876,23	-55.876,23
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-55.237,42</b>	<b>-299.700,00</b>	<b>-289.168,58</b>	<b>10.531,42</b>

Nachrichtlich:





**Teilergebnisrechnung 2021**

**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	1	2	3	4
	in Euro			
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	747,15	747,15
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-19.087,46	-55.100,00	-119.209,29	-64.109,29



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.999,21	900,00	914,29	14,29
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	2.084,93	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	914,28	900,00	914,29	14,29
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.324,94	67.100,00	53.360,21	-13.739,79
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	47.324,94	67.100,00	53.360,21	-13.739,79
07 sonstige ordentliche Erträge	8,00	0,00	0,00	0,00
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	8,00	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>50.332,15</b>	<b>68.000,00</b>	<b>54.274,50</b>	<b>-13.725,50</b>
11 Personalaufwendungen	296.263,69	270.800,00	242.995,93	-27.804,07
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	243.350,21	221.400,00	197.364,95	-24.035,05
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	8.292,08	7.700,00	6.868,47	-831,53
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	48.067,98	42.800,00	39.068,14	-3.731,86
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.227,89	300,00	942,60	642,60
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.148,96	0,00	1.100,72	1.100,72
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	257,28	0,00	27,90	27,90
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-1.100,00	0,00	1.100,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.206,15	-300,00	-1.227,89	-927,89
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-4.874,56	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	0,00	-1.148,96	-1.148,96
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.911,06	8.900,00	3.637,98	-5.262,02
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	674,36	1.000,00	272,14	-727,86
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	1.523,97	2.000,00	1.915,29	-84,71
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.252,73	3.500,00	990,55	-2.509,45
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	460,00	400,00	460,00	60,00
14 Abschreibungen	3.838,70	3.500,00	3.816,43	316,43
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.838,70	3.500,00	3.816,43	316,43
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.270,07	3.900,00	5.092,36	1.192,36
54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.123,25	2.000,00	1.679,00	-321,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	62,94	300,00	1.810,66	1.510,66
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	824,72	1.400,00	771,46	-628,54
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	259,12	200,00	830,15	630,15
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,04	0,00	0,09	0,09
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	1,00	1,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>308.283,52</b>	<b>287.100,00</b>	<b>255.542,70</b>	<b>-31.557,30</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)</b>	<b>-257.951,37</b>	<b>-219.100,00</b>	<b>-201.268,20</b>	<b>17.831,80</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-257.951,37</b>	<b>-219.100,00</b>	<b>-201.268,20</b>	<b>17.831,80</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-257.951,37</b>	<b>-219.100,00</b>	<b>-201.268,20</b>	<b>17.831,80</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-122.051,15	-64.000,00	-132.354,60	-68.354,60
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-122.051,15	-64.000,00	-132.354,60	-68.354,60
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-380.002,52</b>	<b>-283.100,00</b>	<b>-333.622,80</b>	<b>-50.522,80</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	914,28	900,00	914,29	14,29
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-125.889,85	-67.500,00	-136.171,03	-68.671,03



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	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	2.000,00	948,80	-1.051,20
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	2.000,00	948,80	-1.051,20
15 Transferaufwendungen	41.915,38	48.000,00	47.995,00	-5,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	41.915,38	48.000,00	47.995,00	-5,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.915,38	50.000,00	48.943,80	-1.056,20
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-41.915,38</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>-48.943,80</b>	<b>1.056,20</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-41.915,38</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>-48.943,80</b>	<b>1.056,20</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-41.915,38</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>-48.943,80</b>	<b>1.056,20</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-41.915,38</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>-48.943,80</b>	<b>1.056,20</b>
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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	98.462,18	86.200,00	91.782,57	5.582,57
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	98.462,18	86.200,00	91.782,57	5.582,57
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.550,20	9.100,00	3.434,95	-5.665,05
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	3.444,94	9.000,00	3.329,69	-5.670,31
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	105,26	100,00	105,26	5,26
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	3.031,68	15.000,00	1.409,37	-13.590,63
44110000 Mieten und Pachten	3.031,68	15.000,00	1.409,37	-13.590,63
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	25.190,86	2.400,00	22.640,28	20.240,28
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	23.717,38	2.400,00	17.498,32	15.098,32
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.473,48	0,00	5.141,96	5.141,96
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>130.234,92</b>	<b>112.700,00</b>	<b>119.267,17</b>	<b>6.567,17</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	94.131,34	115.264,66	84.444,37	-30.820,29
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	33.269,69	40.664,66	31.762,74	-8.901,92
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	7.155,56	10.000,00	1.314,95	-8.685,05
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	863,17	2.000,00	1.151,27	-848,73
52310000 Mieten und Pachten	4.744,40	6.000,00	4.046,00	-1.954,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	47.718,69	54.600,00	45.899,27	-8.700,73
52510000 Haltung von Fahrzeugen	379,83	2.000,00	270,14	-1.729,86
14 Abschreibungen	171.410,62	145.700,00	157.075,75	11.375,75
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	171.410,62	145.700,00	157.075,75	11.375,75
15 Transferaufwendungen	2.594,00	3.500,00	3.458,67	-41,33
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	2.594,00	3.500,00	3.458,67	-41,33
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	4.140,40	11.000,00	974,29	-10.025,71
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	2.979,44	1.000,00	378,02	-621,98
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.160,96	0,00	596,27	596,27
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>272.276,36</b>	<b>275.464,66</b>	<b>245.953,08</b>	<b>-29.511,58</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-142.041,44</b>	<b>-162.764,66</b>	<b>-126.685,91</b>	<b>36.078,75</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-142.041,44</b>	<b>-162.764,66</b>	<b>-126.685,91</b>	<b>36.078,75</b>
24 - außerordentliche Aufwendungen	14.971,80	0,00	0,00	0,00
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	14.971,80	0,00	0,00	0,00
<b>25 = außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-14.971,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-157.013,24</b>	<b>-162.764,66</b>	<b>-126.685,91</b>	<b>36.078,75</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-157.013,24</b>	<b>-162.764,66</b>	<b>-126.685,91</b>	<b>36.078,75</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	98.462,18	86.200,00	91.782,57	5.582,57
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-171.410,62	-145.700,00	-157.075,75	-11.375,75



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	111.100,00	133.651,46	22.551,46
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	0,00	111.100,00	133.651,46	22.551,46
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	504,00	0,00	0,00	0,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	504,00	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	14.339,04	0,00	2.528,93	2.528,93
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	14.339,04	0,00	2.528,93	2.528,93
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>14.843,04</b>	<b>111.100,00</b>	<b>136.180,39</b>	<b>25.080,39</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.103,41	268.000,00	229.723,81	-38.276,19
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.666,63	40.000,00	15.531,92	-24.468,08
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	48.436,78	228.000,00	214.191,89	-13.808,11
14 Abschreibungen	2.068,90	148.800,00	205.451,11	56.651,11
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.068,90	148.800,00	205.451,11	56.651,11
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.568,38	2.000,00	11.893,70	9.893,70
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	0,00	2.827,50	2.827,50
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	2.000,00	1.504,52	-495,48
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.568,38	0,00	7.561,68	7.561,68
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>54.740,69</b>	<b>418.800,00</b>	<b>447.068,62</b>	<b>28.268,62</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-39.897,65</b>	<b>-307.700,00</b>	<b>-310.888,23</b>	<b>-3.188,23</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-39.897,65</b>	<b>-307.700,00</b>	<b>-310.888,23</b>	<b>-3.188,23</b>
24 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1,00	1,00
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	0,00	0,00	1,00	1,00
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-1,00	-1,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-39.897,65</b>	<b>-307.700,00</b>	<b>-310.889,23</b>	<b>-3.189,23</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-17.000,00	-6.297,40	10.702,60
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-17.000,00	-6.297,40	10.702,60
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-39.897,65</b>	<b>-324.700,00</b>	<b>-317.186,63</b>	<b>7.513,37</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	111.100,00	133.651,46	22.551,46
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.068,90	-165.800,00	-211.748,51	-45.948,51



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	135.430,71	135.400,00	135.430,69	30,69
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	135.430,71	135.400,00	135.430,69	30,69
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.737,38	2.200,00	1.985,05	-214,95
44110000 Mieten und Pachten	1.737,38	2.200,00	1.985,05	-214,95
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	689,14	0,00	7.862,89	7.862,89
45210000 Erstattung von Steuern	0,00	0,00	0,01	0,01
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	689,14	0,00	7.862,88	7.862,88
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>137.857,23</b>	<b>137.600,00</b>	<b>145.278,63</b>	<b>7.678,63</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	199.549,92	169.500,00	178.503,34	9.003,34
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	89.482,02	40.000,00	35.974,83	-4.025,17
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	8.000,00	645,15	-7.354,85
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	4.908,89	2.000,00	6.548,93	4.548,93
52310000 Mieten und Pachten	100,00	500,00	0,00	-500,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	104.457,88	118.000,00	134.693,03	16.693,03
52510000 Haltung von Fahrzeugen	601,13	1.000,00	641,40	-358,60
14 Abschreibungen	148.795,82	145.700,00	149.413,30	3.713,30
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	148.795,82	145.700,00	149.413,30	3.713,30
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	5.624,55	2.000,00	16.599,21	14.599,21
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	0,00	2.827,50	2.827,50
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.349,86	2.000,00	383,81	-1.616,19
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,12	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	4.274,57	0,00	13.387,90	13.387,90
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>353.970,29</b>	<b>317.200,00</b>	<b>344.515,85</b>	<b>27.315,85</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)</b>	<b>-216.113,06</b>	<b>-179.600,00</b>	<b>-199.237,22</b>	<b>-19.637,22</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-216.113,06</b>	<b>-179.600,00</b>	<b>-199.237,22</b>	<b>-19.637,22</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-216.113,06</b>	<b>-179.600,00</b>	<b>-199.237,22</b>	<b>-19.637,22</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-28.293,34	-32.500,00	-29.374,82	3.125,18
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-28.293,34	-32.500,00	-29.374,82	3.125,18
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-244.406,40</b>	<b>-212.100,00</b>	<b>-228.612,04</b>	<b>-16.512,04</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	135.430,71	135.400,00	135.430,69	30,69
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-177.089,16	-178.200,00	-178.788,12	-588,12



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	5.800,00	7.580,52	1.780,52
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	0,00	0,00	7.580,52	7.580,52
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	5.800,00	0,00	-5.800,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	0,00	-300,00
43110000 Verwaltungsgebühren	0,00	300,00	0,00	-300,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	6.300,00	1.500,00	-4.800,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	6.300,00	1.500,00	-4.800,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	560,07	560,07
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	0,00	560,07	560,07
08 aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	4.355,97	4.355,97
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	4.355,97	4.355,97
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>12.400,00</b>	<b>13.996,56</b>	<b>1.596,56</b>
11 Personalaufwendungen	363.309,90	423.400,00	367.121,04	-56.278,96
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	309.957,16	345.700,00	299.493,77	-46.206,23
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	10.734,38	12.500,00	10.846,15	-1.653,85
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	57.084,28	65.100,00	57.178,85	-7.921,15
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.974,11	14.900,00	4.831,25	-10.068,75
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.970,55	5.500,00	4.689,96	-810,04
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	23,65	100,00	25,72	-74,28
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-1.537,50	0,00	0,00	0,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-6.659,89	-14.900,00	-4.974,11	9.925,89
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-11.401,34	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.835,50	-5.500,00	-4.970,55	529,45
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59.163,95	145.338,77	67.214,38	-78.124,39
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	22,62	0,00	0,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	58.891,33	144.738,77	66.654,38	-78.084,39
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	250,00	600,00	560,00	-40,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	5.460,17	5.460,17
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	5.460,17	5.460,17
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>422.473,85</b>	<b>568.738,77</b>	<b>439.795,59</b>	<b>-128.943,18</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-422.473,85</b>	<b>-556.338,77</b>	<b>-425.799,03</b>	<b>130.539,74</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-422.473,85</b>	<b>-556.338,77</b>	<b>-425.799,03</b>	<b>130.539,74</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-422.473,85</b>	<b>-556.338,77</b>	<b>-425.799,03</b>	<b>130.539,74</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-422.473,85</b>	<b>-556.338,77</b>	<b>-425.799,03</b>	<b>130.539,74</b>

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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	133.293,37	87.900,00	101.221,28	13.321,28
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	13.809,67	0,00	13.273,16	13.273,16
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	119.483,70	87.900,00	87.948,12	48,12
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>133.293,37</b>	<b>87.900,00</b>	<b>101.221,28</b>	<b>13.321,28</b>
15 Transferaufwendungen	196.000,73	130.800,00	130.631,71	-168,29
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	18.065,65	0,00	0,00	0,00
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)	175.107,43	127.900,00	127.804,06	-95,94
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	17.129,59	0,00	13.273,16	13.273,16
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	16.999,35	0,00	13.116,95	13.116,95
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	130,24	0,00	156,21	156,21
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>213.130,32</b>	<b>130.800,00</b>	<b>143.904,87</b>	<b>13.104,87</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-79.836,95</b>	<b>-42.900,00</b>	<b>-42.683,59</b>	<b>216,41</b>
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
<b>21 = Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-79.836,95</b>	<b>-43.900,00</b>	<b>-42.683,59</b>	<b>1.216,41</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-79.836,95</b>	<b>-43.900,00</b>	<b>-42.683,59</b>	<b>1.216,41</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-79.836,95</b>	<b>-43.900,00</b>	<b>-42.683,59</b>	<b>1.216,41</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	119.483,70	87.900,00	87.948,12	48,12





**Teilergebnisrechnung 2021**

**51.1.01.300**

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.783,07	39.600,00	66.503,27	26.903,27
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	10.173,25	0,00	26.893,46	26.893,46
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	39.609,82	39.600,00	39.609,81	9,81
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>49.783,07</b>	<b>39.600,00</b>	<b>66.503,27</b>	<b>26.903,27</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	6.737,05	6.737,05
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	6.737,05	6.737,05
15 Transferaufwendungen	59.014,72	59.100,00	59.014,72	-85,28
53151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	800,00	800,00	800,00	0,00
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	58.214,72	58.300,00	58.214,72	-85,28
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	10.173,25	0,00	20.156,41	20.156,41
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	10.045,87	0,00	19.990,18	19.990,18
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	127,38	0,00	166,23	166,23
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>69.187,97</b>	<b>59.100,00</b>	<b>85.908,18</b>	<b>26.808,18</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-19.404,90</b>	<b>-19.500,00</b>	<b>-19.404,91</b>	<b>95,09</b>
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	727,48	1.000,00	1.153,86	153,86
55110000 Zinsaufwendungen / Land	727,48	1.000,00	1.153,86	153,86
<b>21 = Finanzergebnis</b>	<b>-727,48</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.153,86</b>	<b>-153,86</b>
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-20.132,38</b>	<b>-20.500,00</b>	<b>-20.558,77</b>	<b>-58,77</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-20.132,38</b>	<b>-20.500,00</b>	<b>-20.558,77</b>	<b>-58,77</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-20.132,38</b>	<b>-20.500,00</b>	<b>-20.558,77</b>	<b>-58,77</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	39.609,82	39.600,00	39.609,81	9,81



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	300.905,46	201.400,00	238.380,22	36.980,22
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	221.571,58	122.100,00	159.046,35	36.946,35
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	79.333,88	79.300,00	79.333,87	33,87
07 sonstige ordentliche Erträge	216,00	0,00	396,00	396,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	216,00	0,00	396,00	396,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>301.121,46</b>	<b>201.400,00</b>	<b>238.776,22</b>	<b>37.376,22</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	272.035,06	60.000,00	193.120,36	133.120,36
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	91.210,84	0,00	56.749,06	56.749,06
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	180.824,22	60.000,00	136.371,30	76.371,30
15 Transferaufwendungen	107.400,14	107.400,00	107.400,12	0,12
53151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	34.323,44	34.300,00	34.323,42	23,42
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	165,89	80.200,00	174,75	-80.025,25
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	80.000,00	0,00	-80.000,00
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	165,89	200,00	174,75	-25,25
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>379.601,09</b>	<b>247.600,00</b>	<b>300.695,23</b>	<b>53.095,23</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-78.479,63</b>	<b>-46.200,00</b>	<b>-61.919,01</b>	<b>-15.719,01</b>
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.648,00	21.300,00	12.591,06	-8.708,94
55110000 Zinsaufwendungen / Land	3.648,00	21.300,00	12.591,06	-8.708,94
<b>21 = Finanzergebnis</b>	<b>-3.648,00</b>	<b>-21.300,00</b>	<b>-12.591,06</b>	<b>8.708,94</b>
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-82.127,63</b>	<b>-67.500,00</b>	<b>-74.510,07</b>	<b>-7.010,07</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-82.127,63</b>	<b>-67.500,00</b>	<b>-74.510,07</b>	<b>-7.010,07</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-82.127,63</b>	<b>-67.500,00</b>	<b>-74.510,07</b>	<b>-7.010,07</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	79.333,88	79.300,00	79.333,87	33,87



**Teilergebnisrechnung 2021**

**51.1.01.410**

**Produktbereich:** 51 Räumliche Planung und Entwicklung  
**Produktgruppe:** 51.1 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen  
**Produkt:** 51.1.01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen  
**Leistung:** 51.1.01.410 Wachstum und nachhaltige Erneuerung - Aufwertung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen 41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00 0,00	0,00 0,00	129,61 129,61	129,61 129,61
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	129,61	129,61
16 sonstige ordentliche Aufwendungen 54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	0,00 0,00	0,00 0,00	144,01 144,01	144,01 144,01
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	144,01	144,01
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-14,40</b>	<b>-14,40</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-14,40</b>	<b>-14,40</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-14,40</b>	<b>-14,40</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-14,40</b>	<b>-14,40</b>
Nachrichtlich:				



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen 41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	465.471,90 465.471,90	333.400,00 333.400,00	325.129,80 325.129,80	-8.270,20 -8.270,20
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	465.471,90	333.400,00	325.129,80	-8.270,20
15 Transferaufwendungen 53150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	465.471,90 465.471,90	333.400,00 333.400,00	325.129,80 325.129,80	-8.270,20 -8.270,20
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	465.471,90	333.400,00	325.129,80	-8.270,20
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen 55110000 Zinsaufwendungen / Land	2.328,19 2.328,19	4.000,00 4.000,00	3.233,52 3.233,52	-766,48 -766,48
21 = Finanzergebnis	-2.328,19	-4.000,00	-3.233,52	766,48
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-2.328,19</b>	<b>-4.000,00</b>	<b>-3.233,52</b>	<b>766,48</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-2.328,19</b>	<b>-4.000,00</b>	<b>-3.233,52</b>	<b>766,48</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-2.328,19</b>	<b>-4.000,00</b>	<b>-3.233,52</b>	<b>766,48</b>
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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	82.407,53	67.100,00	94.654,17	27.554,17
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	81.460,86	67.100,00	93.621,44	26.521,44
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	946,67	0,00	1.032,73	1.032,73
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>82.407,53</b>	<b>67.100,00</b>	<b>94.654,17</b>	<b>27.554,17</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	92.513,75	30.000,00	122.938,78	92.938,78
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	92.513,75	30.000,00	122.938,78	92.938,78
15 Transferaufwendungen	64.078,21	22.500,00	72.907,55	50.407,55
53110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	50.443,45	0,00	71.668,28	71.668,28
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	12.498,76	22.500,00	0,00	-22.500,00
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	1.136,00	0,00	1.239,27	1.239,27
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	157,29	50.200,00	164,67	-50.035,33
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	157,29	200,00	164,67	-35,33
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>156.749,25</b>	<b>102.700,00</b>	<b>196.011,00</b>	<b>93.311,00</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-74.341,72</b>	<b>-35.600,00</b>	<b>-101.356,83</b>	<b>-65.756,83</b>
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.597,07	20.000,00	12.410,51	-7.589,49
55110000 Zinsaufwendungen / Land	2.597,07	20.000,00	12.410,51	-7.589,49
21 = Finanzergebnis	-2.597,07	-20.000,00	-12.410,51	7.589,49
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-76.938,79</b>	<b>-55.600,00</b>	<b>-113.767,34</b>	<b>-58.167,34</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-76.938,79</b>	<b>-55.600,00</b>	<b>-113.767,34</b>	<b>-58.167,34</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-76.938,79</b>	<b>-55.600,00</b>	<b>-113.767,34</b>	<b>-58.167,34</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	946,67	0,00	1.032,73	1.032,73



**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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	4.143,47	4.143,47
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	0,00	0,00	3.862,90	3.862,90
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	0,00	0,00	280,57	280,57
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.143,47</b>	<b>4.143,47</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	1.621,00	1.621,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	1.621,00	1.621,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	2.707,14	2.707,14
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	0,00	2.411,80	2.411,80
53181000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuwendungen an Dritte)	0,00	0,00	295,34	295,34
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	176,25	176,25
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	0,00	0,00	176,25	176,25
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.504,39</b>	<b>4.504,39</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-360,92</b>	<b>-360,92</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-360,92</b>	<b>-360,92</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-360,92</b>	<b>-360,92</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-360,92</b>	<b>-360,92</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	280,57	280,57



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	84.075,62	12.500,00	24.888,66	12.388,66
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	71.534,45	0,00	12.347,50	12.347,50
41611000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	12.541,17	12.500,00	12.541,16	41,16
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>84.075,62</b>	<b>12.500,00</b>	<b>24.888,66</b>	<b>12.388,66</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84.452,76	0,00	17.077,16	17.077,16
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.761,21	0,00	0,00	0,00
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	0,00	5.216,92	5.216,92
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	78.691,55	0,00	11.860,24	11.860,24
15 Transferaufwendungen	26.488,94	16.600,00	16.488,94	-111,06
53151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen // Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	5.064,63	5.100,00	5.064,63	-35,37
53170000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	10.000,00	0,00	0,00	0,00
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	143,34	0,00	139,86	139,86
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	143,34	0,00	139,86	139,86
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>111.085,04</b>	<b>16.600,00</b>	<b>33.705,96</b>	<b>17.105,96</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-27.009,42</b>	<b>-4.100,00</b>	<b>-8.817,30</b>	<b>-4.717,30</b>
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	6.649,81	7.496,83	847,02
55110000 Zinsaufwendungen / Land	0,00	6.649,81	7.496,83	847,02
<b>21 = Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.649,81</b>	<b>-7.496,83</b>	<b>-847,02</b>
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-27.009,42</b>	<b>-10.749,81</b>	<b>-16.314,13</b>	<b>-5.564,32</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-27.009,42</b>	<b>-10.749,81</b>	<b>-16.314,13</b>	<b>-5.564,32</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-27.009,42</b>	<b>-10.749,81</b>	<b>-16.314,13</b>	<b>-5.564,32</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	12.541,17	12.500,00	12.541,16	41,16



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-12.154,96</b>	<b>-13.000,00</b>	<b>-12.154,96</b>	<b>845,04</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-12.154,96</b>	<b>-13.000,00</b>	<b>-12.154,96</b>	<b>845,04</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-12.154,96</b>	<b>-13.000,00</b>	<b>-12.154,96</b>	<b>845,04</b>
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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.317,75	16.000,00	26.070,99	10.070,99
43110000 Verwaltungsgebühren	21.317,75	16.000,00	26.070,99	10.070,99
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	67.546,73	60.000,00	74.284,16	14.284,16
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	811,20	0,00	0,00	0,00
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	66.735,53	60.000,00	74.284,16	14.284,16
07 sonstige ordentliche Erträge	123,74	0,00	254,54	254,54
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträgen	123,74	0,00	254,54	254,54
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>88.988,22</b>	<b>76.000,00</b>	<b>100.609,69</b>	<b>24.609,69</b>
11 Personalaufwendungen	212.078,21	225.600,00	208.505,69	-17.094,31
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	176.813,89	182.700,00	169.385,71	-13.314,29
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	6.439,61	6.600,00	6.075,03	-524,97
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	34.592,65	36.300,00	34.179,32	-2.120,68
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	410,10	0,00	0,00	0,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	0,00	2.500,00	3.106,13	606,13
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.031,80	2.500,00	2.408,33	-91,67
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	29,33	0,00	31,85	31,85
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-410,10	-410,10
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-3.122,99	-2.500,00	-3.238,78	-738,78
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-3.474,26	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-2.641,92	-2.500,00	-3.031,80	-531,80
14 Abschreibungen	173,00	0,00	0,00	0,00
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	173,00	0,00	0,00	0,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>212.251,21</b>	<b>225.600,00</b>	<b>208.505,69</b>	<b>-17.094,31</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-123.262,99</b>	<b>-149.600,00</b>	<b>-107.896,00</b>	<b>41.704,00</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-123.262,99</b>	<b>-149.600,00</b>	<b>-107.896,00</b>	<b>41.704,00</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-123.262,99</b>	<b>-149.600,00</b>	<b>-107.896,00</b>	<b>41.704,00</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-123.262,99</b>	<b>-149.600,00</b>	<b>-107.896,00</b>	<b>41.704,00</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-173,00	0,00	0,00	0,00

**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	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
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>329,99</b>	<b>300,00</b>	<b>329,99</b>	<b>29,99</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.155,60	4.000,00	1.178,84	-2.821,16
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.261,20	3.000,00	1.178,84	-1.821,16
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	894,40	1.000,00	0,00	-1.000,00
14 Abschreibungen	622,74	700,00	622,74	-77,26
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	622,74	700,00	622,74	-77,26
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.778,34</b>	<b>4.700,00</b>	<b>1.801,58</b>	<b>-2.898,42</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-2.448,35</b>	<b>-4.400,00</b>	<b>-1.471,59</b>	<b>2.928,41</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-2.448,35</b>	<b>-4.400,00</b>	<b>-1.471,59</b>	<b>2.928,41</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-2.448,35</b>	<b>-4.400,00</b>	<b>-1.471,59</b>	<b>2.928,41</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-2.448,35</b>	<b>-4.400,00</b>	<b>-1.471,59</b>	<b>2.928,41</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-622,74	-700,00	-622,74	77,26



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	36.774,19	34.500,00	34.546,81	46,81
45630000 Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	36.774,19	34.500,00	34.546,81	46,81
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.774,19	34.500,00	34.546,81	46,81
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>36.774,19</b>	<b>34.500,00</b>	<b>34.546,81</b>	<b>46,81</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>36.774,19</b>	<b>34.500,00</b>	<b>34.546,81</b>	<b>46,81</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>36.774,19</b>	<b>34.500,00</b>	<b>34.546,81</b>	<b>46,81</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>36.774,19</b>	<b>34.500,00</b>	<b>34.546,81</b>	<b>46,81</b>
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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	475.972,54	515.000,00	562.442,97	47.442,97
45110000 Konzessionsabgaben	472.545,44	515.000,00	412.265,03	-102.734,97
45810000 Erträge aus Zuschreibungen	0,00	0,00	150.177,94	150.177,94
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	3.427,10	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	475.972,54	515.000,00	562.442,97	47.442,97
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	12.852,15	10.300,00	6.012,50	-4.287,50
54414000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Steuern aus Beteiligungserträgen	10.328,20	10.300,00	6.012,50	-4.287,50
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	2.523,95	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.852,15	10.300,00	6.012,50	-4.287,50
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>463.120,39</b>	<b>504.700,00</b>	<b>556.430,47</b>	<b>51.730,47</b>
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	65.265,04	65.300,00	37.993,71	-27.306,29
46510000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	65.265,04	65.300,00	37.993,71	-27.306,29
21 = Finanzergebnis	65.265,04	65.300,00	37.993,71	-27.306,29
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>528.385,43</b>	<b>570.000,00</b>	<b>594.424,18</b>	<b>24.424,18</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>528.385,43</b>	<b>570.000,00</b>	<b>594.424,18</b>	<b>24.424,18</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>528.385,43</b>	<b>570.000,00</b>	<b>594.424,18</b>	<b>24.424,18</b>

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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	462,50	800,00	444,00	-356,00
43110000 Verwaltungsgebühren	462,50	800,00	444,00	-356,00
07 sonstige ordentliche Erträge	7,40	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	7,40	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>469,90</b>	<b>800,00</b>	<b>444,00</b>	<b>-356,00</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	325.019,99	334.000,00	341.526,68	7.526,68
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	33.348,33	34.000,00	30.725,08	-3.274,92
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	291.671,66	300.000,00	310.801,60	10.801,60
14 Abschreibungen	0,00	0,00	22,20	22,20
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	22,20	22,20
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>325.019,99</b>	<b>334.000,00</b>	<b>341.548,88</b>	<b>7.548,88</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-324.550,09</b>	<b>-333.200,00</b>	<b>-341.104,88</b>	<b>-7.904,88</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-324.550,09</b>	<b>-333.200,00</b>	<b>-341.104,88</b>	<b>-7.904,88</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-324.550,09</b>	<b>-333.200,00</b>	<b>-341.104,88</b>	<b>-7.904,88</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-324.550,09</b>	<b>-333.200,00</b>	<b>-341.104,88</b>	<b>-7.904,88</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-22,20	-22,20



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	5.627,56	0,00	0,00	0,00
45831200 <i>Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen</i>	5.513,50	0,00	0,00	0,00
45832100 <i>Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge</i>	114,06	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.627,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
14 Abschreibungen	20.382,87	0,00	11.852,09	11.852,09
57312000 <i>Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen</i>	0,00	0,00	1.467,90	1.467,90
57322000 <i>Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen</i>	20.382,87	0,00	10.384,19	10.384,19
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>20.382,87</b>	<b>0,00</b>	<b>11.852,09</b>	<b>11.852,09</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-14.755,31</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.852,09</b>	<b>-11.852,09</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-14.755,31</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.852,09</b>	<b>-11.852,09</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-14.755,31</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.852,09</b>	<b>-11.852,09</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-14.755,31</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.852,09</b>	<b>-11.852,09</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-20.382,87	0,00	-11.852,09	-11.852,09



# Teilergebnisrechnung 2021

53.8.03.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.048,14	4.000,00	4.048,14	48,14
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	4.048,14	4.000,00	4.048,14	48,14
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	744,57	1.800,00	366,80	-1.433,20
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	744,57	1.800,00	366,80	-1.433,20
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.071,43	1.071,43
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.071,43	1.071,43
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.792,71</b>	<b>5.800,00</b>	<b>5.486,37</b>	<b>-313,63</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.827,69	34.500,00	34.256,48	-243,52
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.594,02	5.000,00	3.527,24	-1.472,76
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	18.333,67	27.100,00	29.829,24	2.729,24
14 Abschreibungen	5.824,99	5.900,00	5.824,99	-75,01
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.824,99	5.900,00	5.824,99	-75,01
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	314,53	300,00	1.792,87	1.492,87
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	214,02	300,00	216,72	-83,28
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	100,51	0,00	1.576,15	1.576,15
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>29.967,21</b>	<b>40.700,00</b>	<b>41.874,34</b>	<b>1.174,34</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-25.174,50</b>	<b>-34.900,00</b>	<b>-36.387,97</b>	<b>-1.487,97</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-25.174,50</b>	<b>-34.900,00</b>	<b>-36.387,97</b>	<b>-1.487,97</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-25.174,50</b>	<b>-34.900,00</b>	<b>-36.387,97</b>	<b>-1.487,97</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-25.174,50</b>	<b>-34.900,00</b>	<b>-36.387,97</b>	<b>-1.487,97</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	4.048,14	4.000,00	4.048,14	48,14
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-5.824,99	-5.900,00	-5.824,99	75,01



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.023.929,48	1.106.200,00	1.040.507,90	-65.692,10
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	1.023.869,48	1.106.200,00	1.040.447,90	-65.752,10
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	496.289,43	451.400,00	485.327,76	33.927,76
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	496.289,43	451.400,00	485.327,76	33.927,76
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.774,22	3.000,00	4.939,77	1.939,77
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	0,00	1.037,77	1.037,77
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	3.774,22	3.000,00	3.902,00	902,00
07 sonstige ordentliche Erträge	104.046,75	86.100,00	109.237,77	23.137,77
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	87.209,55	86.100,00	88.245,37	2.145,37
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	14.914,81	0,00	20.361,31	20.361,31
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.922,39	0,00	631,09	631,09
08 aktivierte Eigenleistungen	1.847,23	48.000,00	3.126,71	-44.873,29
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	1.847,23	48.000,00	3.126,71	-44.873,29
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.629.887,11</b>	<b>1.694.700,00</b>	<b>1.643.139,91</b>	<b>-51.560,09</b>
11 Personalaufwendungen	378.539,15	411.100,00	385.973,58	-25.126,42
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	307.771,22	334.900,00	316.834,26	-18.065,74
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	10.784,21	11.900,00	11.234,09	-665,91
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	58.866,50	64.200,00	62.131,58	-2.068,42
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	4.912,80	600,00	0,00	-600,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	4.625,38	5.100,00	5.043,86	-56,14
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	4.643,95	4.800,00	4.873,41	73,41
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	33,99	100,00	38,51	-61,49
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-604,36	-600,00	-4.912,80	-4.312,80
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-4.733,24	-5.100,00	-4.625,38	474,62
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-4.118,10	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.643,20	-4.800,00	-4.643,95	156,05
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.744,34	4.900,00	777,84	-4.122,16
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	6.168,44	1.000,00	0,00	-1.000,00
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	575,90	900,00	777,84	-122,16
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
14 Abschreibungen	1.868.938,98	1.659.100,00	1.907.278,36	248.178,36
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.854.577,94	1.659.100,00	1.890.470,38	231.370,38
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	13.154,50	0,00	16.719,54	16.719,54
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	1.206,54	0,00	88,44	88,44
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	200,00	0,00	-200,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	0,00	200,00	0,00	-200,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.254.222,47</b>	<b>2.075.300,00</b>	<b>2.294.029,78</b>	<b>218.729,78</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .i. 17)</b>	<b>-624.335,36</b>	<b>-380.600,00</b>	<b>-650.889,87</b>	<b>-270.289,87</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-624.335,36</b>	<b>-380.600,00</b>	<b>-650.889,87</b>	<b>-270.289,87</b>
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





**Teilergebnisrechnung 2021**

**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-624.337,36</b>	<b>-380.600,00</b>	<b>-650.889,87</b>	<b>-270.289,87</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-624.337,36</b>	<b>-380.600,00</b>	<b>-650.889,87</b>	<b>-270.289,87</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.023.869,48	1.106.200,00	1.040.447,90	-65.752,10
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.868.938,98	-1.659.100,00	-1.907.278,36	-248.178,36



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.412,87	16.200,00	19.412,85	3.212,85
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	19.412,87	16.200,00	19.412,85	3.212,85
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.100,17	0,00	2.469,15	2.469,15
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	3.100,17	0,00	2.469,15	2.469,15
07 sonstige ordentliche Erträge	272,00	0,00	272,01	272,01
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	272,00	0,00	272,01	272,01
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>22.785,04</b>	<b>16.200,00</b>	<b>22.154,01</b>	<b>5.954,01</b>
14 Abschreibungen	32.659,60	31.600,00	34.612,69	3.012,69
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	31.605,82	31.600,00	31.664,27	64,27
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	1.633,75	1.633,75
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	1.053,78	0,00	1.314,67	1.314,67
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>32.659,60</b>	<b>31.600,00</b>	<b>34.612,69</b>	<b>3.012,69</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-9.874,56</b>	<b>-15.400,00</b>	<b>-12.458,68</b>	<b>2.941,32</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-9.874,56</b>	<b>-15.400,00</b>	<b>-12.458,68</b>	<b>2.941,32</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-9.874,56</b>	<b>-15.400,00</b>	<b>-12.458,68</b>	<b>2.941,32</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-9.874,56</b>	<b>-15.400,00</b>	<b>-12.458,68</b>	<b>2.941,32</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	19.412,87	16.200,00	19.412,85	3.212,85
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-32.659,60	-31.600,00	-34.612,69	-3.012,69



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.454,13	5.400,00	5.454,17	54,17
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	5.454,13	5.400,00	5.454,17	54,17
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.454,13	5.400,00	5.454,17	54,17
14 Abschreibungen	7.188,78	7.200,00	7.188,82	-11,18
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	7.188,78	7.200,00	7.188,82	-11,18
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.188,78	7.200,00	7.188,82	-11,18
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-1.734,65</b>	<b>-1.800,00</b>	<b>-1.734,65</b>	<b>65,35</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-1.734,65</b>	<b>-1.800,00</b>	<b>-1.734,65</b>	<b>65,35</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-1.734,65</b>	<b>-1.800,00</b>	<b>-1.734,65</b>	<b>65,35</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-1.734,65</b>	<b>-1.800,00</b>	<b>-1.734,65</b>	<b>65,35</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	5.454,13	5.400,00	5.454,17	54,17
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-7.188,78	-7.200,00	-7.188,82	11,18



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.358,28	46.500,00	47.416,07	916,07
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	47.358,28	46.500,00	47.416,07	916,07
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32,26	0,00	10.402,10	10.402,10
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	32,26	0,00	10.402,10	10.402,10
07 sonstige ordentliche Erträge	1.659,13	1.600,00	2.444,27	844,27
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.659,13	1.600,00	1.659,11	59,11
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	785,16	785,16
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>49.049,67</b>	<b>48.100,00</b>	<b>60.262,44</b>	<b>12.162,44</b>
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	97.154,99	94.100,00	109.058,65	14.958,65
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	94.976,66	94.100,00	95.936,37	1.836,37
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	13.122,28	13.122,28
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	2.178,33	0,00	0,00	0,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>97.154,99</b>	<b>94.600,00</b>	<b>109.058,65</b>	<b>14.458,65</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-48.105,32</b>	<b>-46.500,00</b>	<b>-48.796,21</b>	<b>-2.296,21</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-48.105,32</b>	<b>-46.500,00</b>	<b>-48.796,21</b>	<b>-2.296,21</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-48.105,32</b>	<b>-46.500,00</b>	<b>-48.796,21</b>	<b>-2.296,21</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-48.105,32</b>	<b>-46.500,00</b>	<b>-48.796,21</b>	<b>-2.296,21</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	47.358,28	46.500,00	47.416,07	916,07
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-97.154,99	-94.100,00	-109.058,65	-14.958,65



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.783,15	34.100,00	37.311,75	3.211,75
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	34.783,15	34.100,00	37.311,75	3.211,75
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.175,94	1.100,00	1.144,17	44,17
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	1.175,94	1.100,00	1.144,17	44,17
07 sonstige ordentliche Erträge	2.950,59	2.900,00	2.950,57	50,57
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	2.950,59	2.900,00	2.950,57	50,57
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.909,68	38.100,00	41.406,49	3.306,49
14 Abschreibungen	53.697,59	52.800,00	56.659,63	3.859,63
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	53.697,59	52.800,00	56.659,63	3.859,63
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.697,59	52.800,00	56.659,63	3.859,63
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-14.787,91</b>	<b>-14.700,00</b>	<b>-15.253,14</b>	<b>-553,14</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-14.787,91</b>	<b>-14.700,00</b>	<b>-15.253,14</b>	<b>-553,14</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-14.787,91</b>	<b>-14.700,00</b>	<b>-15.253,14</b>	<b>-553,14</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-14.787,91</b>	<b>-14.700,00</b>	<b>-15.253,14</b>	<b>-553,14</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	34.783,15	34.100,00	37.311,75	3.211,75
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-53.697,59	-52.800,00	-56.659,63	-3.859,63



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	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
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-1.152,47</b>	<b>-1.200,00</b>	<b>-1.152,47</b>	<b>47,53</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-1.152,47</b>	<b>-1.200,00</b>	<b>-1.152,47</b>	<b>47,53</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-1.152,47</b>	<b>-1.200,00</b>	<b>-1.152,47</b>	<b>47,53</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-1.152,47</b>	<b>-1.200,00</b>	<b>-1.152,47</b>	<b>47,53</b>
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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	620,00	600,00	1.193,34	593,34
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	0,00	0,00	573,34	573,34
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	620,00	600,00	620,00	20,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	70,00	0,00	3.396,24	3.396,24
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	70,00	0,00	3.396,24	3.396,24
07 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.524,91	1.524,91
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	1.524,91	1.524,91
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>690,00</b>	<b>600,00</b>	<b>6.114,49</b>	<b>5.514,49</b>
11 Personalaufwendungen	271.682,20	274.800,00	301.678,02	26.878,02
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	235.383,02	228.200,00	253.950,25	25.750,25
50121000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	3.010,98	0,00	2.319,24	2.319,24
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	8.285,87	9.800,00	9.007,67	-792,33
50221000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	466,22	0,00	354,75	354,75
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	45.483,96	53.800,00	50.777,02	-3.022,98
50321000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.235,94	0,00	1.687,35	1.687,35
50720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-23.001,65	-17.000,00	-16.081,44	918,56
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.349,55	300,00	581,76	281,76
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	2.279,25	4.300,00	2.385,78	-1.914,22
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	3.539,99	4.100,00	3.827,85	-272,15
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	32,22	0,00	36,58	36,58
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-300,00	-1.349,55	-1.049,55
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-2.985,89	-4.300,00	-2.279,25	2.020,75
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-560,62	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-3.836,64	-4.100,00	-3.539,99	560,01
12 Versorgungsaufwendungen	-5.713,14	-5.700,00	-4.361,34	1.338,66
51720000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-5.713,14	-5.700,00	-4.361,34	1.338,66
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	183.118,91	404.600,00	205.601,01	-198.998,99
52211000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung und Unterhaltung	150.134,28	250.000,00	187.211,01	-62.788,99
52212000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Oberflächenerneuerung	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
52215000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Unterhaltung von Brücken und Durchlässen	25.032,38	30.000,00	15.265,49	-14.734,51
52217000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung touristische Radwege	4.367,97	99.600,00	0,00	-99.600,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	324,97	0,00	213,52	213,52
52310000 Mieten und Pachten	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	3.119,51	0,00	2.910,99	2.910,99
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	139,80	12.000,00	0,00	-12.000,00
14 Abschreibungen	2.213,99	1.900,00	2.855,27	955,27
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.201,46	1.900,00	2.846,91	946,91
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	12,53	0,00	8,36	8,36
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	4.846,60	3.200,00	1.848,25	-1.351,75
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.801,76	1.200,00	1.083,79	-116,21
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.099,40	2.000,00	62,99	-1.937,01
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	1.945,44	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	701,47	701,47
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>456.148,56</b>	<b>678.800,00</b>	<b>507.621,21</b>	<b>-171.178,79</b>



**Teilergebnisrechnung 2021**

**54.0.02.100**

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)</b>	<b>-455.458,56</b>	<b>-678.200,00</b>	<b>-501.506,72</b>	<b>176.693,28</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-455.458,56</b>	<b>-678.200,00</b>	<b>-501.506,72</b>	<b>176.693,28</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-455.458,56</b>	<b>-678.200,00</b>	<b>-501.506,72</b>	<b>176.693,28</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-143.766,14	-150.000,00	-242.871,81	-92.871,81
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-143.766,14	-150.000,00	-242.871,81	-92.871,81
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-599.224,70</b>	<b>-828.200,00</b>	<b>-744.378,53</b>	<b>83.821,47</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	620,00	600,00	620,00	20,00
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-145.980,13	-151.900,00	-245.727,08	-93.827,08





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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.665,30	17.600,00	17.665,29	65,29
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	17.665,30	17.600,00	17.665,29	65,29
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>17.665,30</b>	<b>17.600,00</b>	<b>17.665,29</b>	<b>65,29</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	245,08	1.500,00	0,00	-1.500,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	245,08	1.500,00	0,00	-1.500,00
14 Abschreibungen	19.911,92	20.000,00	19.911,94	-88,06
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	19.911,92	20.000,00	19.911,94	-88,06
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>20.157,00</b>	<b>21.500,00</b>	<b>19.911,94</b>	<b>-1.588,06</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-2.491,70</b>	<b>-3.900,00</b>	<b>-2.246,65</b>	<b>1.653,35</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-2.491,70</b>	<b>-3.900,00</b>	<b>-2.246,65</b>	<b>1.653,35</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-2.491,70</b>	<b>-3.900,00</b>	<b>-2.246,65</b>	<b>1.653,35</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-2.491,70</b>	<b>-3.900,00</b>	<b>-2.246,65</b>	<b>1.653,35</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	17.665,30	17.600,00	17.665,29	65,29
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-19.911,92	-20.000,00	-19.911,94	88,06



**Teilergebnisrechnung 2021**

**54.0.02.300**

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	3.196,09	3.196,09
43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	0,00	0,00	3.196,09	3.196,09
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	4.715,05	0,00	0,00	0,00
44610000 <i>Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte</i>	4.715,05	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	11.469,41	0,00	571,78	571,78
45920000 <i>Periodenfremde ordentliche Erträge</i>	11.469,41	0,00	571,78	571,78
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>16.184,46</b>	<b>0,00</b>	<b>3.767,87</b>	<b>3.767,87</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	312.992,07	388.000,00	341.329,25	-46.670,75
52210000 <i>Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens</i>	58.149,99	105.000,00	48.281,89	-56.718,11
52310000 <i>Mieten und Pachten</i>	2.228,45	3.000,00	2.292,21	-707,79
52710000 <i>Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</i>	252.613,63	280.000,00	290.755,15	10.755,15
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	15.029,63	0,00	21.860,97	21.860,97
54930000 <i>Periodenfremde ordentliche Aufwendungen</i>	15.029,63	0,00	21.860,97	21.860,97
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>328.021,70</b>	<b>388.000,00</b>	<b>363.190,22</b>	<b>-24.809,78</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-311.837,24</b>	<b>-388.000,00</b>	<b>-359.422,35</b>	<b>28.577,65</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-311.837,24</b>	<b>-388.000,00</b>	<b>-359.422,35</b>	<b>28.577,65</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-311.837,24</b>	<b>-388.000,00</b>	<b>-359.422,35</b>	<b>28.577,65</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-311.837,24</b>	<b>-388.000,00</b>	<b>-359.422,35</b>	<b>28.577,65</b>

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:** 54.0.02.400 Unterhaltung von Anlegestegen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	1	2	3	4
	in Euro			
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.000,00	160,65	-2.839,35
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	3.000,00	160,65	-2.839,35
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	3.000,00	160,65	-2.839,35
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>-160,65</b>	<b>2.839,35</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>-160,65</b>	<b>2.839,35</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>-160,65</b>	<b>2.839,35</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>-160,65</b>	<b>2.839,35</b>

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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.302,82	13.500,00	12.922,18	-577,82
43110000 Verwaltungsgebühren	2.688,00	4.000,00	2.660,00	-1.340,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	5.614,82	9.500,00	10.262,18	762,18
07 sonstige ordentliche Erträge	222,58	0,00	207,17	207,17
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	222,58	0,00	207,17	207,17
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.525,40	13.500,00	13.129,35	-370,65
14 Abschreibungen	417,57	0,00	0,00	0,00
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	417,57	0,00	0,00	0,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	417,57	0,00	0,00	0,00
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>8.107,83</b>	<b>13.500,00</b>	<b>13.129,35</b>	<b>-370,65</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>8.107,83</b>	<b>13.500,00</b>	<b>13.129,35</b>	<b>-370,65</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>8.107,83</b>	<b>13.500,00</b>	<b>13.129,35</b>	<b>-370,65</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>8.107,83</b>	<b>13.500,00</b>	<b>13.129,35</b>	<b>-370,65</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-417,57	0,00	0,00	0,00



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.437,50	15.400,00	15.437,50	37,50
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	15.437,50	15.400,00	15.437,50	37,50
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	300.677,04	315.000,00	308.330,43	-6.669,57
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	300.677,04	315.000,00	308.330,43	-6.669,57
07 sonstige ordentliche Erträge	1.204,87	0,00	5.414,28	5.414,28
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	1.204,87	0,00	5.414,28	5.414,28
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>317.319,41</b>	<b>330.400,00</b>	<b>329.182,21</b>	<b>-1.217,79</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	264.830,84	298.500,00	368.160,12	69.660,12
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
52310000 Mieten und Pachten	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	245.436,79	280.000,00	348.147,88	68.147,88
52510000 Haltung von Fahrzeugen	19.394,05	13.000,00	20.012,24	7.012,24
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
14 Abschreibungen	21.222,48	15.500,00	20.065,92	4.565,92
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	15.447,69	15.500,00	15.447,69	-52,31
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	5.774,79	0,00	4.618,23	4.618,23
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	237,23	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	237,23	0,00	0,00	0,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>286.290,55</b>	<b>314.000,00</b>	<b>388.226,04</b>	<b>74.226,04</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>31.028,86</b>	<b>16.400,00</b>	<b>-59.043,83</b>	<b>-75.443,83</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>31.028,86</b>	<b>16.400,00</b>	<b>-59.043,83</b>	<b>-75.443,83</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>31.028,86</b>	<b>16.400,00</b>	<b>-59.043,83</b>	<b>-75.443,83</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	143.766,14	150.000,00	242.871,81	92.871,81
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	143.766,14	150.000,00	242.871,81	92.871,81
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-124.964,80	-140.000,00	-127.259,58	12.740,42
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-124.964,80	-140.000,00	-127.259,58	12.740,42
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>49.830,20</b>	<b>26.400,00</b>	<b>56.568,40</b>	<b>30.168,40</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	159.203,64	165.400,00	258.309,31	92.909,31
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-146.187,28	-155.500,00	-147.325,50	8.174,50



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	70.111,76	65.600,00	70.589,94	4.989,94
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	70.111,76	65.600,00	70.589,94	4.989,94
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	463,84	463,84
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	0,00	0,00	463,84	463,84
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	4.697,83	3.900,00	7.557,86	3.657,86
47110000 Aktivierte Eigenleistungen	4.697,83	3.900,00	7.557,86	3.657,86
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>75.114,59</b>	<b>69.800,00</b>	<b>78.916,64</b>	<b>9.116,64</b>
11 Personalaufwendungen	115.639,74	129.000,00	114.299,45	-14.700,55
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	95.969,32	104.200,00	93.854,04	-10.345,96
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.668,24	3.800,00	3.615,62	-184,38
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	18.703,36	21.000,00	20.144,19	-855,81
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	4.222,18	0,00	0,00	0,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	1.325,07	1.400,00	2.339,85	939,85
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.668,12	1.600,00	1.534,54	-65,46
50816000 Zuführungen zu Jubiläumrückstellungen	24,36	0,00	26,58	26,58
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	0,00	-4.222,18	-4.222,18
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.125,86	-1.400,00	-1.325,07	74,93
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-7.205,58	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.609,47	-1.600,00	-1.668,12	-68,12
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	497,42	30.913,42	1.912,81	-29.000,61
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	497,42	10.913,42	1.912,81	-9.000,61
52213000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Friedhofsentwicklung	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
14 Abschreibungen	93.700,13	79.000,00	95.205,47	16.205,47
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	93.700,13	79.000,00	95.205,47	16.205,47
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	67,27	100,00	127,80	27,80
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	67,27	100,00	127,80	27,80
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>209.904,56</b>	<b>249.013,42</b>	<b>211.545,53</b>	<b>-37.467,89</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .i. 17)</b>	<b>-134.789,97</b>	<b>-179.213,42</b>	<b>-132.628,89</b>	<b>46.584,53</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-134.789,97</b>	<b>-179.213,42</b>	<b>-132.628,89</b>	<b>46.584,53</b>
24 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	911,40	911,40
59310000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Allgemein	0,00	0,00	911,40	911,40
<b>25 = außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-911,40</b>	<b>-911,40</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-134.789,97</b>	<b>-179.213,42</b>	<b>-133.540,29</b>	<b>45.673,13</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-134.789,97</b>	<b>-179.213,42</b>	<b>-133.540,29</b>	<b>45.673,13</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	70.111,76	65.600,00	70.589,94	4.989,94
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-93.700,13	-79.000,00	-95.205,47	-16.205,47



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.548,11	25.900,00	25.909,39	9,39
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	26.548,11	25.900,00	25.909,39	9,39
07 sonstige ordentliche Erträge	13,40	0,00	165,95	165,95
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	13,40	0,00	165,95	165,95
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.561,51	25.900,00	26.075,34	175,34
14 Abschreibungen	33.846,33	32.900,00	35.666,15	2.766,15
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	33.846,33	32.900,00	35.666,15	2.766,15
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	3,00	3,00
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	3,00	3,00
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.846,33	32.900,00	35.669,15	2.769,15
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-7.284,82</b>	<b>-7.000,00</b>	<b>-9.593,81</b>	<b>-2.593,81</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-7.284,82</b>	<b>-7.000,00</b>	<b>-9.593,81</b>	<b>-2.593,81</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-7.284,82</b>	<b>-7.000,00</b>	<b>-9.593,81</b>	<b>-2.593,81</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-7.284,82</b>	<b>-7.000,00</b>	<b>-9.593,81</b>	<b>-2.593,81</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	26.548,11	25.900,00	25.909,39	9,39
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-33.846,33	-32.900,00	-35.666,15	-2.766,15



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge 45650000 Weitere sonstige ordentliche Erträge	0,00 0,00	500,00 500,00	0,00 0,00	-500,00 -500,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	500,00	0,00	-500,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	752,79 752,79	40.000,00 40.000,00	46.946,50 46.946,50	6.946,50 6.946,50
16 sonstige ordentliche Aufwendungen 54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	236,70 236,70	1.000,00 1.000,00	1.750,72 1.750,72	750,72 750,72
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	989,49	41.000,00	48.697,22	7.697,22
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-989,49</b>	<b>-40.500,00</b>	<b>-48.697,22</b>	<b>-8.197,22</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-989,49</b>	<b>-40.500,00</b>	<b>-48.697,22</b>	<b>-8.197,22</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-989,49</b>	<b>-40.500,00</b>	<b>-48.697,22</b>	<b>-8.197,22</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-989,49</b>	<b>-40.500,00</b>	<b>-48.697,22</b>	<b>-8.197,22</b>
Nachrichtlich:				





**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.761,21	43.000,00	54.750,95	11.750,95
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	27.230,20	27.300,00	27.576,07	276,07
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	20.531,01	15.700,00	27.174,88	11.474,88
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.231,00	3.500,00	1.697,50	-1.802,50
43110000 Verwaltungsgebühren	2.231,00	3.500,00	1.697,50	-1.802,50
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	16.495,70	56.916,92	63.346,26	6.429,34
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	16.495,70	56.916,92	63.346,26	6.429,34
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.926,66	13.734,19	62.241,55	48.507,36
44810000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Land	0,00	0,00	2.179,84	2.179,84
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	55.926,66	13.734,19	60.061,71	46.327,52
07 sonstige ordentliche Erträge	77,60	100,00	111,15	11,15
45610000 Bußgelder	0,00	100,00	0,00	-100,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	77,60	0,00	111,15	111,15
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>122.492,17</b>	<b>117.251,11</b>	<b>182.147,41</b>	<b>64.896,30</b>
11 Personalaufwendungen	1.296.889,77	1.338.400,00	1.352.648,04	14.248,04
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	1.069.552,46	1.086.700,00	1.100.502,12	13.802,12
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	36.347,67	37.500,00	31.906,35	-5.593,65
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	212.816,16	218.600,00	220.558,12	1.958,12
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	2.716,23	4.400,00	5.742,19	1.342,19
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	5.122,33	13.300,00	5.685,50	-7.614,50
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	15.685,86	16.000,00	16.531,78	531,78
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	182,89	500,00	174,81	-325,19
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-9.690,15	-4.400,00	-2.716,23	1.683,77
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-10.439,30	-13.300,00	-5.122,33	8.177,67
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-7.747,49	-4.400,00	-4.428,41	-28,41
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-17.306,89	-16.000,00	-15.685,86	314,14
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-350,00	-500,00	-500,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	349.492,95	578.070,06	417.914,18	-160.155,88
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	171.985,20	307.270,06	186.054,71	-121.215,35
52214000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Grünanlagenpflege, Baumsanierung	104.669,93	177.000,00	131.471,90	-45.528,10
52216000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	0,00	4.000,00	1.023,63	-2.976,37
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	15.982,21	14.000,00	18.777,81	4.777,81
52310000 Mieten und Pachten	4.583,26	9.000,00	9.067,45	67,45
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	25.954,33	25.000,00	35.832,51	10.832,51
52510000 Haltung von Fahrzeugen	13.818,85	15.000,00	20.151,30	5.151,30
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	31,87	300,00	300,00	0,00
52614000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	523,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	11.944,30	25.000,00	15.234,87	-9.765,13
14 Abschreibungen	25.043,59	25.400,00	32.415,62	7.015,62
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	25.043,59	25.400,00	32.415,62	7.015,62
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	4.380,36	14.800,00	18.400,13	3.600,13
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	304,21	1.500,00	23,98	-1.476,02
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	2.151,89	1.800,00	1.628,44	-171,56
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	1.357,27	1.500,00	269,51	-1.230,49
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	0,00	10.000,00	15.400,19	5.400,19



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	873,72	873,72
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	566,99	0,00	204,29	204,29
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.675.806,67	1.956.670,06	1.821.377,97	-135.292,09
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .i. 17)</b>	<b>-1.553.314,50</b>	<b>-1.839.418,95</b>	<b>-1.639.230,56</b>	<b>200.188,39</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-1.553.314,50</b>	<b>-1.839.418,95</b>	<b>-1.639.230,56</b>	<b>200.188,39</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-1.553.314,50</b>	<b>-1.839.418,95</b>	<b>-1.639.230,56</b>	<b>200.188,39</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	103.599,18	160.000,00	95.795,18	-64.204,82
48110000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	103.599,18	160.000,00	95.795,18	-64.204,82
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-1.449.715,32</b>	<b>-1.679.418,95</b>	<b>-1.543.435,38</b>	<b>135.983,57</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	124.130,19	175.700,00	122.970,06	-52.729,94
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-25.043,59	-25.400,00	-32.415,62	-7.015,62



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	31.239,97	28.700,00	29.799,82	1.099,82
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	25.281,69	23.300,00	24.546,23	1.246,23
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	936,01	800,00	942,66	142,66
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	4.961,63	4.600,00	4.936,90	336,90
50811000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	659,93	700,00	0,00	-700,00
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	716,51	4.000,00	734,62	-3.265,38
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	435,63	100,00	444,30	344,30
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	6,56	0,00	7,18	7,18
50821000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	0,00	-700,00	-659,93	40,07
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.346,22	-4.000,00	-716,51	3.283,49
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-411,77	-100,00	-435,63	-335,63
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.663,59	29.400,00	5.097,63	-24.302,37
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	9.663,59	28.000,00	5.097,63	-22.902,37
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	1.356,02	1.000,00	1.058,58	58,58
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.356,02	1.000,00	1.058,58	58,58
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.259,58	59.100,00	35.956,03	-23.143,97
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-42.259,58</b>	<b>-59.100,00</b>	<b>-35.956,03</b>	<b>23.143,97</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-42.259,58</b>	<b>-59.100,00</b>	<b>-35.956,03</b>	<b>23.143,97</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-42.259,58</b>	<b>-59.100,00</b>	<b>-35.956,03</b>	<b>23.143,97</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-42.259,58</b>	<b>-59.100,00</b>	<b>-35.956,03</b>	<b>23.143,97</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.356,02	-1.000,00	-1.058,58	-58,58



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.555,14	3.500,00	4.168,33	668,33
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	0,00	0,00	733,94	733,94
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	11.555,14	3.500,00	3.434,39	-65,61
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	377.859,47	0,00	20.798,97	20.798,97
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	377.859,47	0,00	20.798,97	20.798,97
07 sonstige ordentliche Erträge	1.522,68	0,00	32.664,30	32.664,30
45310000 Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	31.622,41	31.622,41
45820000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.522,68	0,00	1.041,89	1.041,89
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>390.937,29</b>	<b>3.500,00</b>	<b>57.631,60</b>	<b>54.131,60</b>
11 Personalaufwendungen	287.120,31	0,00	167,45	167,45
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	242.911,90	0,00	0,00	0,00
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	8.072,19	0,00	0,00	0,00
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	47.200,50	0,00	167,45	167,45
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	121,78	0,00	0,00	0,00
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-6.484,57	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-4.201,49	0,00	0,00	0,00
50826000 Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-500,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.559,99	0,00	20.799,51	20.799,51
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	40.362,10	0,00	18.668,30	18.668,30
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	4.066,19	0,00	0,00	0,00
52310000 Mieten und Pachten	951,74	0,00	0,00	0,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	18.275,35	0,00	523,60	523,60
52510000 Haltung von Fahrzeugen	10.273,11	0,00	1.607,61	1.607,61
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	2.243,51	0,00	0,00	0,00
52614000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	387,99	0,00	0,00	0,00
14 Abschreibungen	26.685,75	18.000,00	6.872,11	-11.127,89
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	26.685,75	18.000,00	6.872,11	-11.127,89
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	18.579,86	3.400,00	36.031,26	32.631,26
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	2.136,18	1.900,00	2.422,90	522,90
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	101,20	0,00	86,87	86,87
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	16.342,48	0,00	0,00	0,00
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	33.521,49	33.521,49
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>408.945,91</b>	<b>21.400,00</b>	<b>63.870,33</b>	<b>42.470,33</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-18.008,62</b>	<b>-17.900,00</b>	<b>-6.238,73</b>	<b>11.661,27</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-18.008,62</b>	<b>-17.900,00</b>	<b>-6.238,73</b>	<b>11.661,27</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-18.008,62</b>	<b>-17.900,00</b>	<b>-6.238,73</b>	<b>11.661,27</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-18.008,62</b>	<b>-17.900,00</b>	<b>-6.238,73</b>	<b>11.661,27</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	11.555,14	3.500,00	3.434,39	-65,61
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-26.685,75	-18.000,00	-6.872,11	11.127,89



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	148.812,11	156.900,00	146.922,86	-9.977,14
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	100,00	0,00	0,00	0,00
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	455,00	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	148.257,11	156.900,00	146.922,86	-9.977,14
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	47.300,00	45.000,00	52.603,73	7.603,73
44110000 Mieten und Pachten	45.300,00	45.000,00	48.077,23	3.077,23
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.000,00	0,00	4.526,50	4.526,50
07 sonstige ordentliche Erträge	9.367,29	7.900,00	16.948,15	9.048,15
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	7.993,56	7.900,00	7.993,57	93,57
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.373,73	0,00	8.954,58	8.954,58
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>205.479,40</b>	<b>209.900,00</b>	<b>216.474,74</b>	<b>6.574,74</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	115.582,97	137.621,79	156.044,86	18.423,07
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	37.158,61	44.621,79	66.085,62	21.463,83
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	202,90	2.000,00	635,80	-1.364,20
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	78.221,46	91.000,00	89.323,44	-1.676,56
14 Abschreibungen	225.316,97	224.200,00	224.250,34	50,34
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	225.316,97	224.200,00	224.250,34	50,34
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	9.832,21	1.000,00	37.526,40	36.526,40
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	720,58	1.000,00	741,84	-258,16
54313000 Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	5.950,00	0,00	0,00	0,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	3.161,63	0,00	36.784,56	36.784,56
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>350.732,15</b>	<b>362.821,79</b>	<b>417.821,60</b>	<b>54.999,81</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-145.252,75</b>	<b>-152.921,79</b>	<b>-201.346,86</b>	<b>-48.425,07</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-145.252,75</b>	<b>-152.921,79</b>	<b>-201.346,86</b>	<b>-48.425,07</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-145.252,75</b>	<b>-152.921,79</b>	<b>-201.346,86</b>	<b>-48.425,07</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-145.252,75</b>	<b>-152.921,79</b>	<b>-201.346,86</b>	<b>-48.425,07</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	148.257,11	156.900,00	146.922,86	-9.977,14
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-225.316,97	-224.200,00	-224.250,34	-50,34



**Teilergebnisrechnung 2021**

55.2.01.100

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	58.650,28	58.500,00	58.588,61	88,61
43210000 <i>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</i>	58.650,28	58.500,00	58.588,61	88,61
07 sonstige ordentliche Erträge	273,88	0,00	0,00	0,00
45831100 <i>Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge</i>	273,50	0,00	0,00	0,00
45832200 <i>Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen</i>	0,38	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	58.924,16	58.500,00	58.588,61	88,61
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.288,72	75.000,00	81.102,87	6.102,87
52210000 <i>Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens</i>	4.850,46	7.000,00	0,00	-7.000,00
52410000 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen</i>	0,00	0,00	45,44	45,44
52910000 <i>Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge</i>	67.438,26	68.000,00	81.057,43	13.057,43
14 Abschreibungen	184,29	0,00	66,49	66,49
57311000 <i>Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen</i>	0,00	0,00	2,91	2,91
57321000 <i>Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen</i>	184,29	0,00	63,58	63,58
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	72.473,01	75.000,00	81.169,36	6.169,36
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-13.548,85</b>	<b>-16.500,00</b>	<b>-22.580,75</b>	<b>-6.080,75</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-13.548,85</b>	<b>-16.500,00</b>	<b>-22.580,75</b>	<b>-6.080,75</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-13.548,85</b>	<b>-16.500,00</b>	<b>-22.580,75</b>	<b>-6.080,75</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-13.548,85</b>	<b>-16.500,00</b>	<b>-22.580,75</b>	<b>-6.080,75</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-184,29	0,00	-66,49	-66,49



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.817,39	5.500,00	5.529,45	29,45
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	7.817,39	5.500,00	5.529,45	29,45
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.939,00	39.900,00	46.756,00	6.856,00
43110000 Verwaltungsgebühren	7.707,00	7.900,00	9.247,00	1.347,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	31.232,00	32.000,00	37.509,00	5.509,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	74.614,75	65.000,00	81.025,42	16.025,42
44110000 Mieten und Pachten	74.614,75	65.000,00	79.565,42	14.565,42
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.460,00	1.460,00
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.613,09	10.000,00	17.928,47	7.928,47
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	18.613,09	10.000,00	17.928,47	7.928,47
07 sonstige ordentliche Erträge	54,18	0,00	3.134,16	3.134,16
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	54,18	0,00	1.149,93	1.149,93
45831300 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	1.984,23	1.984,23
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>140.038,41</b>	<b>120.400,00</b>	<b>154.373,50</b>	<b>33.973,50</b>
11 Personalaufwendungen	68.925,14	44.400,00	42.683,23	-1.716,77
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	103.393,63	35.900,00	33.951,45	-1.948,55
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	1.697,12	1.300,00	1.160,45	-139,55
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	9.864,10	7.200,00	7.220,03	20,03
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	15,53	1.000,00	261,80	-738,20
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	0,00	600,00	105,03	-494,97
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.237,54	-1.000,00	-15,53	984,47
50824000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstige Abfindungen	-43.903,82	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-903,88	-600,00	0,00	600,00
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.158,82	185.800,00	83.825,03	-101.974,97
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	4.693,19	35.000,00	4.699,65	-30.300,35
52213000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Friedhofsentwicklung	12.677,06	86.200,00	50.768,61	-35.431,39
52216000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	1.858,48	10.000,00	6.492,31	-3.507,69
52310000 Mieten und Pachten	0,00	7.000,00	2.358,56	-4.641,44
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.997,77	12.000,00	6.582,80	-5.417,20
52510000 Haltung von Fahrzeugen	11.581,73	14.000,00	10.768,98	-3.231,02
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	1.802,00	5.500,00	1.573,00	-3.927,00
52614000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	539,15	600,00	0,00	-600,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	9,44	13.500,00	581,12	-12.918,88
14 Abschreibungen	10.913,15	7.400,00	12.142,69	4.742,69
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	10.221,17	7.400,00	8.260,26	860,26
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	691,98	0,00	0,00	0,00
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	1.247,23	1.247,23
57323000 Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	0,00	2.635,20	2.635,20
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	4.007,24	6.000,00	3.567,90	-2.432,10
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	210,67	1.500,00	264,98	-1.235,02
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	217,11	300,00	219,90	-80,10
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	81,85	1.500,00	322,76	-1.177,24
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	3.497,61	2.700,00	2.760,26	60,26
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>126.004,35</b>	<b>243.600,00</b>	<b>142.218,85</b>	<b>-101.381,15</b>



**Teilergebnisrechnung 2021**

**55.3.01.100**

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>14.034,06</b>	<b>-123.200,00</b>	<b>12.154,65</b>	<b>135.354,65</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>14.034,06</b>	<b>-123.200,00</b>	<b>12.154,65</b>	<b>135.354,65</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>14.034,06</b>	<b>-123.200,00</b>	<b>12.154,65</b>	<b>135.354,65</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-38.401,92	-29.000,00	-30.452,60	-1.452,60
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-38.401,92	-29.000,00	-30.452,60	-1.452,60
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-24.367,86</b>	<b>-152.200,00</b>	<b>-18.297,95</b>	<b>133.902,05</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	7.817,39	5.500,00	5.529,45	29,45
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-49.315,07	-36.400,00	-42.595,29	-6.195,29





**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	56.114,21	54.000,00	161.089,20	107.089,20
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	15.880,82	15.800,00	15.880,82	80,82
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	39.465,00	37.500,00	144.440,00	106.940,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	768,39	700,00	768,38	68,38
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.114,21	54.000,00	161.089,20	107.089,20
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.161,74	423.417,10	272.675,50	-150.741,60
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	25.555,11	419.417,10	271.864,81	-147.552,29
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	606,63	4.000,00	810,69	-3.189,31
14 Abschreibungen	768,39	800,00	768,38	-31,62
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	768,39	800,00	768,38	-31,62
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.930,13	424.217,10	273.443,88	-150.773,22
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>29.184,08</b>	<b>-370.217,10</b>	<b>-112.354,68</b>	<b>257.862,42</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>29.184,08</b>	<b>-370.217,10</b>	<b>-112.354,68</b>	<b>257.862,42</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>29.184,08</b>	<b>-370.217,10</b>	<b>-112.354,68</b>	<b>257.862,42</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>29.184,08</b>	<b>-370.217,10</b>	<b>-112.354,68</b>	<b>257.862,42</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	768,39	700,00	768,38	68,38
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-768,39	-800,00	-768,38	31,62



**Teilergebnisrechnung 2021**

**55.3.02.100**

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	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	3,09	0,00	765,59	765,59
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	646,52	646,52
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	119,07	119,07
45832100 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	2,60	0,00	0,00	0,00
45832200 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,49	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>36.003,09</b>	<b>36.000,00</b>	<b>36.765,59</b>	<b>765,59</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.673,75	15.000,00	103,50	-14.896,50
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.673,75	15.000,00	103,50	-14.896,50
14 Abschreibungen	0,00	0,00	850,64	850,64
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	718,35	718,35
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	0,00	132,29	132,29
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.673,75</b>	<b>15.000,00</b>	<b>954,14</b>	<b>-14.045,86</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>33.329,34</b>	<b>21.000,00</b>	<b>35.811,45</b>	<b>14.811,45</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>33.329,34</b>	<b>21.000,00</b>	<b>35.811,45</b>	<b>14.811,45</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>33.329,34</b>	<b>21.000,00</b>	<b>35.811,45</b>	<b>14.811,45</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>33.329,34</b>	<b>21.000,00</b>	<b>35.811,45</b>	<b>14.811,45</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0,00	0,00	-850,64	-850,64

**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	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	1.578,15	0,00	1.500,00	1.500,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.578,15	0,00	1.500,00	1.500,00
07 sonstige ordentliche Erträge	0,03	0,00	0,00	0,00
45210000 Erstattung von Steuern	0,03	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>21.655,39</b>	<b>20.000,00</b>	<b>21.577,21</b>	<b>1.577,21</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.239,16	3.400,00	3.297,98	-102,02
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.239,16	3.400,00	3.297,98	-102,02
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>37.674,08</b>	<b>37.900,00</b>	<b>37.732,90</b>	<b>-167,10</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-16.018,69</b>	<b>-17.900,00</b>	<b>-16.155,69</b>	<b>1.744,31</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-16.018,69</b>	<b>-17.900,00</b>	<b>-16.155,69</b>	<b>1.744,31</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-16.018,69</b>	<b>-17.900,00</b>	<b>-16.155,69</b>	<b>1.744,31</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-638,58	-1.400,00	-25,32	1.374,68
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-638,58	-1.400,00	-25,32	1.374,68
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-16.657,27</b>	<b>-19.300,00</b>	<b>-16.181,01</b>	<b>3.118,99</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	20.077,21	20.000,00	20.077,21	77,21
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-35.073,50	-35.900,00	-34.460,24	1.439,76



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.988,96	10.900,00	10.988,95	88,95
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	10.988,96	10.900,00	10.988,95	88,95
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.299,33	17.100,00	18.080,34	980,34
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	15.101,00	17.000,00	17.882,00	882,00
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	198,33	100,00	198,34	98,34
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	4.256,22	0,00	432,90	432,90
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.256,22	0,00	432,90	432,90
07 sonstige ordentliche Erträge	630,20	0,00	1.739,57	1.739,57
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	524,30	524,30
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	630,20	0,00	1.215,27	1.215,27
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>31.174,71</b>	<b>28.000,00</b>	<b>31.241,76</b>	<b>3.241,76</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.099,03	28.000,00	15.376,31	-12.623,69
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.961,59	15.000,00	3.035,16	-11.964,84
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.137,44	13.000,00	12.341,15	-658,85
14 Abschreibungen	20.246,38	20.000,00	20.284,97	284,97
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	19.945,98	20.000,00	19.945,97	-54,03
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	300,40	0,00	0,00	0,00
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	0,00	339,00	339,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	470,59	0,00	2.162,05	2.162,05
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	470,59	0,00	2.162,05	2.162,05
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>36.816,00</b>	<b>48.000,00</b>	<b>37.823,33</b>	<b>-10.176,67</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-5.641,29</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>-6.581,57</b>	<b>13.418,43</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-5.641,29</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>-6.581,57</b>	<b>13.418,43</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-5.641,29</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>-6.581,57</b>	<b>13.418,43</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-5.641,29</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>-6.581,57</b>	<b>13.418,43</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	10.988,96	10.900,00	10.988,95	88,95
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-20.246,38	-20.000,00	-20.284,97	-284,97



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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.039,60	0,00	0,00	0,00
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Land	27.039,60	0,00	0,00	0,00
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.039,60	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	114.554,89	165.900,00	176.235,36	10.335,36
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	97.374,63	134.700,00	140.322,88	5.622,88
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	3.181,99	4.700,00	4.928,78	228,78
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	18.448,69	26.500,00	28.940,02	2.440,02
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	564,06	1.200,00	2.518,06	1.318,06
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	1.529,24	1.900,00	1.605,12	-294,88
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	12,68	0,00	13,80	13,80
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-1.371,16	-1.200,00	-564,06	635,94
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-3.773,39	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-1.411,85	-1.900,00	-1.529,24	370,76
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.866,84	35.000,00	9.175,45	-25.824,55
52310000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	610,00	610,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	30.085,79	28.000,00	75,00	-27.925,00
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	8.781,05	7.000,00	8.490,45	1.490,45
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	934,10	3.100,00	1.969,91	-1.130,09
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	2.000,00	300,00	-1.700,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	934,10	1.100,00	1.669,91	569,91
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	154.355,83	204.000,00	187.380,72	-16.619,28
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-127.316,23</b>	<b>-204.000,00</b>	<b>-187.380,72</b>	<b>16.619,28</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-127.316,23</b>	<b>-204.000,00</b>	<b>-187.380,72</b>	<b>16.619,28</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-127.316,23</b>	<b>-204.000,00</b>	<b>-187.380,72</b>	<b>16.619,28</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-127.316,23</b>	<b>-204.000,00</b>	<b>-187.380,72</b>	<b>16.619,28</b>

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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	425.621,21	445.300,00	327.100,67	-118.199,33
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Bund	423.945,95	444.000,00	325.209,64	-118.790,36
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.675,26	1.300,00	1.891,03	591,03
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>425.621,21</b>	<b>445.300,00</b>	<b>327.100,67</b>	<b>-118.199,33</b>
11 Personalaufwendungen	74.568,64	77.500,00	85.744,76	8.244,76
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	61.020,51	62.800,00	68.380,75	5.580,75
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	2.070,28	2.200,00	2.370,95	170,95
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	12.005,82	12.500,00	13.747,63	1.247,63
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	916,86	100,00	1.494,36	1.394,36
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	398,39	100,00	1.055,97	955,97
50816000 Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	9,51	0,00	10,35	10,35
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-214,76	-100,00	-916,86	-816,86
50823000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-1.291,57	0,00	0,00	0,00
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-346,40	-100,00	-398,39	-298,39
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.619,84	16.193,57	9.324,17	-6.869,40
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	262,50	0,00	0,00	0,00
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.875,74	16.193,57	7.598,67	-8.594,90
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	1.481,60	0,00	1.725,50	1.725,50
14 Abschreibungen	1.826,59	1.600,00	2.042,36	442,36
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.826,59	1.600,00	2.042,36	442,36
15 Transferaufwendungen	338.419,18	321.900,00	239.124,81	-82.775,19
53170000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	106.984,32	124.300,00	86.606,82	-37.693,18
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	231.434,86	197.600,00	152.517,99	-45.082,01
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	2.178,81	28.800,00	519,47	-28.280,53
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	1.308,33	0,00	519,47	519,47
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	324,00	28.800,00	0,00	-28.800,00
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	546,48	0,00	0,00	0,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>420.613,06</b>	<b>445.993,57</b>	<b>336.755,57</b>	<b>-109.238,00</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>5.008,15</b>	<b>-693,57</b>	<b>-9.654,90</b>	<b>-8.961,33</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>5.008,15</b>	<b>-693,57</b>	<b>-9.654,90</b>	<b>-8.961,33</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>5.008,15</b>	<b>-693,57</b>	<b>-9.654,90</b>	<b>-8.961,33</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>5.008,15</b>	<b>-693,57</b>	<b>-9.654,90</b>	<b>-8.961,33</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	1.675,26	1.300,00	1.891,03	591,03
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.826,59	-1.600,00	-2.042,36	-442,36



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.910,71	2.900,00	2.910,70	10,70
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	2.910,71	2.900,00	2.910,70	10,70
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	3.769,35	5.000,00	3.637,11	-1.362,89
44110000 Mieten und Pachten	3.769,35	5.000,00	3.637,11	-1.362,89
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.680,06</b>	<b>7.900,00</b>	<b>6.547,81</b>	<b>-1.352,19</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.481,80	5.100,00	1.980,94	-3.119,06
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	697,55	900,00	642,60	-257,40
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	617,21	700,00	1.338,34	638,34
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	167,04	500,00	0,00	-500,00
14 Abschreibungen	3.419,21	3.500,00	3.419,21	-80,79
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.419,21	3.500,00	3.419,21	-80,79
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	600,00	0,00	-600,00
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	0,00	500,00	0,00	-500,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	0,00	100,00	0,00	-100,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.901,01</b>	<b>9.200,00</b>	<b>5.400,15</b>	<b>-3.799,85</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>1.779,05</b>	<b>-1.300,00</b>	<b>1.147,66</b>	<b>2.447,66</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>1.779,05</b>	<b>-1.300,00</b>	<b>1.147,66</b>	<b>2.447,66</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>1.779,05</b>	<b>-1.300,00</b>	<b>1.147,66</b>	<b>2.447,66</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>1.779,05</b>	<b>-1.300,00</b>	<b>1.147,66</b>	<b>2.447,66</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	2.910,71	2.900,00	2.910,70	10,70
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-3.419,21	-3.500,00	-3.419,21	80,79



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	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	17.650,54	12.000,00	15.225,32	3.225,32
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	17.650,54	12.000,00	15.225,32	3.225,32
07 sonstige ordentliche Erträge	54,00	0,00	0,00	0,00
45831100 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	45,38	0,00	0,00	0,00
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	8,62	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>18.430,94</b>	<b>12.700,00</b>	<b>15.951,72</b>	<b>3.251,72</b>
11 Personalaufwendungen	14.294,83	13.800,00	13.867,69	67,69
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	11.634,89	11.100,00	11.071,76	-28,24
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	403,29	400,00	386,87	-13,13
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	2.385,71	2.300,00	2.306,50	6,50
50812000 Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	62,35	100,00	121,46	21,46
50815000 Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	161,19	100,00	204,64	104,64
50822000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-199,56	-100,00	-62,35	37,65
50825000 Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-153,04	-100,00	-161,19	-61,19
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	114,42	400,00	129,68	-270,32
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	100,00	0,00	-100,00
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	114,42	200,00	114,68	-85,32
52611000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	0,00	100,00	15,00	-85,00
14 Abschreibungen	871,68	900,00	871,67	-28,33
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	871,68	900,00	871,67	-28,33
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	69,89	100,00	79,72	-20,28
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	69,78	100,00	79,46	-20,54
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,11	0,00	0,26	0,26
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>15.350,82</b>	<b>15.200,00</b>	<b>14.948,76</b>	<b>-251,24</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .J. 17)</b>	<b>3.080,12</b>	<b>-2.500,00</b>	<b>1.002,96</b>	<b>3.502,96</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>3.080,12</b>	<b>-2.500,00</b>	<b>1.002,96</b>	<b>3.502,96</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>3.080,12</b>	<b>-2.500,00</b>	<b>1.002,96</b>	<b>3.502,96</b>
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.478,33	-17.800,00	-3.281,77	14.518,23
58110000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.478,33	-17.800,00	-3.281,77	14.518,23
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-398,21</b>	<b>-20.300,00</b>	<b>-2.278,81</b>	<b>18.021,19</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	726,40	700,00	726,40	26,40
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-4.350,01	-18.700,00	-4.153,44	14.546,56





**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.420,72	17.200,00	17.218,91	18,91
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	17.420,72	17.200,00	17.218,91	18,91
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	250,40	300,00	358,41	58,41
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	226,00	300,00	334,00	34,00
43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	24,40	0,00	24,41	24,41
07 sonstige ordentliche Erträge	1.199,42	100,00	1.140,03	1.040,03
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	100,00	100,00	100,00	0,00
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	1.099,42	0,00	1.040,03	1.040,03
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>18.870,54</b>	<b>17.600,00</b>	<b>18.717,35</b>	<b>1.117,35</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.686,92	36.100,00	23.291,70	-12.808,30
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.762,80	20.000,00	10.189,41	-9.810,59
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
52310000 Mieten und Pachten	80,04	0,00	232,05	232,05
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.844,08	15.100,00	12.870,24	-2.229,76
14 Abschreibungen	28.343,12	28.000,00	28.139,88	139,88
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	28.343,12	28.000,00	28.139,88	139,88
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.164,80	2.000,00	1.229,41	-770,59
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	419,76	500,00	431,07	-68,93
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	468,69	1.500,00	0,00	-1.500,00
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	276,35	0,00	798,34	798,34
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>43.194,84</b>	<b>66.100,00</b>	<b>52.660,99</b>	<b>-13.439,01</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-24.324,30</b>	<b>-48.500,00</b>	<b>-33.943,64</b>	<b>14.556,36</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-24.324,30</b>	<b>-48.500,00</b>	<b>-33.943,64</b>	<b>14.556,36</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-24.324,30</b>	<b>-48.500,00</b>	<b>-33.943,64</b>	<b>14.556,36</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-24.324,30</b>	<b>-48.500,00</b>	<b>-33.943,64</b>	<b>14.556,36</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	17.420,72	17.200,00	17.218,91	18,91
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-28.343,12	-28.000,00	-28.139,88	-139,88



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	830,80	300,00	389,87	89,87
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	830,80	300,00	389,87	89,87
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>830,80</b>	<b>300,00</b>	<b>389,87</b>	<b>89,87</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.435,85	30.500,00	23.277,65	-7.222,35
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	23.435,85	30.500,00	23.277,65	-7.222,35
14 Abschreibungen	649,47	500,00	412,81	-87,19
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	649,47	500,00	412,81	-87,19
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>24.085,32</b>	<b>31.000,00</b>	<b>23.690,46</b>	<b>-7.309,54</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 .i. 17)</b>	<b>-23.254,52</b>	<b>-30.700,00</b>	<b>-23.300,59</b>	<b>7.399,41</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-23.254,52</b>	<b>-30.700,00</b>	<b>-23.300,59</b>	<b>7.399,41</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-23.254,52</b>	<b>-30.700,00</b>	<b>-23.300,59</b>	<b>7.399,41</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-23.254,52</b>	<b>-30.700,00</b>	<b>-23.300,59</b>	<b>7.399,41</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	830,80	300,00	389,87	89,87
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-649,47	-500,00	-412,81	87,19



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	1.557.806,70	1.717.734,19	1.685.835,74	-31.898,45
53150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.557.806,70	1.717.734,19	1.685.835,74	-31.898,45
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	705,30	1.100,00	871,08	-228,92
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	705,30	1.100,00	871,08	-228,92
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.558.512,00	1.718.834,19	1.686.706,82	-32.127,37
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-1.558.512,00</b>	<b>-1.718.834,19</b>	<b>-1.686.706,82</b>	<b>32.127,37</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-1.558.512,00</b>	<b>-1.718.834,19</b>	<b>-1.686.706,82</b>	<b>32.127,37</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-1.558.512,00</b>	<b>-1.718.834,19</b>	<b>-1.686.706,82</b>	<b>32.127,37</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-1.558.512,00</b>	<b>-1.718.834,19</b>	<b>-1.686.706,82</b>	<b>32.127,37</b>

Nachrichtlich:



**Teilergebnisrechnung 2021**

**61.1.01.100**

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	5.548.443,85	5.583.000,00	7.042.206,81	1.459.206,81
40110000 Grundsteuer A	52.280,17	52.500,00	58.488,01	5.988,01
40120000 Grundsteuer B	1.922.085,08	1.950.000,00	1.916.384,66	-33.615,34
40130000 Gewerbesteuer	3.360.158,27	3.295.000,00	4.896.812,77	1.601.812,77
40310000 Vergnügungssteuer	118.102,18	190.000,00	72.626,37	-117.373,63
40320000 Hundesteuer	95.818,15	95.500,00	97.895,00	2.395,00
07 sonstige ordentliche Erträge	38.201,67	0,00	278,57	278,57
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	38.201,67	0,00	278,57	278,57
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.586.645,52</b>	<b>5.583.000,00</b>	<b>7.042.485,38</b>	<b>1.459.485,38</b>
14 Abschreibungen	126.797,10	0,00	26.563,63	26.563,63
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	126.797,10	0,00	26.563,63	26.563,63
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>126.797,10</b>	<b>0,00</b>	<b>26.563,63</b>	<b>26.563,63</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>5.459.848,42</b>	<b>5.583.000,00</b>	<b>7.015.921,75</b>	<b>1.432.921,75</b>
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	177.250,00	45.000,00	14.277,00	-30.723,00
46910000 Sonstige Finanzerträge	177.250,00	45.000,00	14.277,00	-30.723,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	22.057,00	15.000,00	859,00	-14.141,00
55920000 Verzinsung von Steuernachzahlungen	22.057,00	15.000,00	859,00	-14.141,00
<b>21 = Finanzergebnis</b>	<b>155.193,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>13.418,00</b>	<b>-16.582,00</b>
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>5.615.041,42</b>	<b>5.613.000,00</b>	<b>7.029.339,75</b>	<b>1.416.339,75</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>5.615.041,42</b>	<b>5.613.000,00</b>	<b>7.029.339,75</b>	<b>1.416.339,75</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>5.615.041,42</b>	<b>5.613.000,00</b>	<b>7.029.339,75</b>	<b>1.416.339,75</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-126.797,10	0,00	-26.563,63	-26.563,63



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	6.682.377,00	7.349.800,00	6.993.385,00	-356.415,00
40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.086.241,00	5.759.800,00	5.477.581,00	-282.219,00
40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	943.101,00	915.000,00	886.964,00	-28.036,00
40510000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	653.035,00	675.000,00	628.840,00	-46.160,00
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.749.629,99	14.546.100,00	14.227.037,77	-319.062,23
41110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	12.637.500,00	12.842.900,00	12.683.973,00	-158.927,00
41310000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / Land	1.304.438,46	890.000,00	769.855,07	-120.144,93
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	807.691,53	813.200,00	773.209,70	-39.990,30
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.432.006,99	21.895.900,00	21.220.422,77	-675.477,23
15 Transferaufwendungen	9.357.060,44	9.314.000,00	9.296.738,81	-17.261,19
53410000 Gewerbesteuerumlage	333.063,00	325.000,00	486.049,00	161.049,00
53720000 Allgemeine Umlagen / Gemeinden und Gemeindeverbände	9.023.997,44	8.989.000,00	8.810.689,81	-178.310,19
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.357.060,44	9.314.000,00	9.296.738,81	-17.261,19
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>12.074.946,55</b>	<b>12.581.900,00</b>	<b>11.923.683,96</b>	<b>-658.216,04</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>12.074.946,55</b>	<b>12.581.900,00</b>	<b>11.923.683,96</b>	<b>-658.216,04</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>12.074.946,55</b>	<b>12.581.900,00</b>	<b>11.923.683,96</b>	<b>-658.216,04</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>12.074.946,55</b>	<b>12.581.900,00</b>	<b>11.923.683,96</b>	<b>-658.216,04</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	807.691,53	813.200,00	773.209,70	-39.990,30



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
07 sonstige ordentliche Erträge	3.443,39	150.000,00	10.065,99	-139.934,01
45622000 Säumniszuschläge, Mahngebühren	2.005,00	0,00	69,00	69,00
45650000 Weitere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	5,20	5,20
45831200 Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.002,34	0,00	631,58	631,58
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	436,05	150.000,00	9.360,21	-140.639,79
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.443,39</b>	<b>150.000,00</b>	<b>10.065,99</b>	<b>-139.934,01</b>
14 Abschreibungen	1.196,00	114.000,00	0,00	-114.000,00
57311000 Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
57312000 Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
57313000 Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
57321000 Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	0,00	14.715,70	0,00	-14.715,70
57322000 Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	1.196,00	61.284,30	0,00	-61.284,30
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
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.196,00</b>	<b>264.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-264.000,00</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>2.247,39</b>	<b>-114.000,00</b>	<b>10.065,99</b>	<b>124.065,99</b>
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	169.436,08	120.000,00	165.923,05	45.923,05
46172000 Zinserträge von Kreditinstituten - negative Kassenkreditzinsen	121.413,97	120.000,00	165.923,05	45.923,05
46910000 Sonstige Finanzerträge	48.022,11	0,00	0,00	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	26.045,09	30.200,00	23.107,62	-7.092,38
55110000 Zinsaufwendungen / Land	120,42	0,00	0,00	0,00
55171000 Zinsaufwendungen / Kreditinstitute - Kommunaldarlehen	25.203,74	22.200,00	22.150,31	-49,69
55172000 Zinsaufwendungen / Kreditinstitute - Kassenkreditzinsen	215,37	2.000,00	462,22	-1.537,78
55173000 Zinsaufwendungen / Kreditinstitute - Guthabenentgelt	0,00	0,00	0,65	0,65
55910000 Kreditbeschaffungskosten	505,56	3.000,00	494,44	-2.505,56
55990000 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
<b>21 = Finanzergebnis</b>	<b>143.390,99</b>	<b>89.800,00</b>	<b>142.815,43</b>	<b>53.015,43</b>
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>145.638,38</b>	<b>-24.200,00</b>	<b>152.881,42</b>	<b>177.081,42</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>145.638,38</b>	<b>-24.200,00</b>	<b>152.881,42</b>	<b>177.081,42</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>145.638,38</b>	<b>-24.200,00</b>	<b>152.881,42</b>	<b>177.081,42</b>
Nachrichtlich:				
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-1.196,00	-114.000,00	0,00	114.000,00



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	913,18	0,00	-913,18
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	0,00	913,18	0,00	-913,18
17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	913,18	0,00	-913,18
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>0,00</b>	<b>-913,18</b>	<b>0,00</b>	<b>913,18</b>
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	104,00	100,00	104,00	4,00
46170000 Zinserträge von Kreditinstituten	104,00	100,00	104,00	4,00
21 = Finanzergebnis	104,00	100,00	104,00	4,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>104,00</b>	<b>-813,18</b>	<b>104,00</b>	<b>917,18</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>104,00</b>	<b>-813,18</b>	<b>104,00</b>	<b>917,18</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>104,00</b>	<b>-813,18</b>	<b>104,00</b>	<b>917,18</b>
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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.466,71	2.800,00	1.966,50	-833,50
41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Gemeinden und Gemeindeverbände	2.581,62	2.500,00	1.631,41	-868,59
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Private Unternehmen	550,00	0,00	0,00	0,00
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	335,09	300,00	335,09	35,09
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	614,50	1.200,00	672,00	-528,00
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	614,50	1.200,00	672,00	-528,00
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	410,00	0,00	400,00	400,00
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	410,00	0,00	400,00	400,00
07 sonstige ordentliche Erträge	942,52	700,00	471,38	-228,62
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	134,42	0,00	35,80	35,80
45910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	808,10	700,00	435,58	-264,42
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.433,73</b>	<b>4.700,00</b>	<b>3.509,88</b>	<b>-1.190,12</b>
11 Personalaufwendungen	7.491,60	7.800,00	7.834,61	34,61
50120000 Dienstaufwendungen - Tariflich Beschäftigte	5.720,05	5.900,00	5.979,84	79,84
50220000 Beiträge zu Versorgungskassen - Tariflich Beschäftigte	195,42	200,00	144,62	-55,38
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Tariflich Beschäftigte	1.576,13	1.700,00	1.710,15	10,15
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.523,04	28.000,00	16.660,30	-11.339,70
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	8.090,00	6.000,00	4.887,22	-1.112,78
52510000 Haltung von Fahrzeugen	1.303,02	1.900,00	1.296,09	-603,91
52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	13.100,02	20.000,00	10.446,99	-9.553,01
52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	30,00	100,00	30,00	-70,00
14 Abschreibungen	2.634,88	1.700,00	1.936,60	236,60
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.634,88	1.700,00	1.936,60	236,60
15 Transferaufwendungen	5.878,00	12.000,00	4.581,00	-7.419,00
53180000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	5.878,00	12.000,00	4.581,00	-7.419,00
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.951,31	3.800,00	1.863,27	-1.936,73
54311000 Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	974,37	300,00	0,00	-300,00
54312000 Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.311,05	1.200,00	1.207,90	7,90
54314000 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	1.065,41	2.000,00	618,67	-1.381,33
54315000 Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	600,48	100,00	0,00	-100,00
54413000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	0,00	200,00	35,70	-164,30
54710000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	0,00	1,00	1,00
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>42.478,83</b>	<b>53.300,00</b>	<b>32.875,78</b>	<b>-20.424,22</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>-37.045,10</b>	<b>-48.600,00</b>	<b>-29.365,90</b>	<b>19.234,10</b>
19 Zinsen und sonstige Finanzerträge	56.942,56	2.106,50	20.176,14	18.069,64
46170000 Zinserträge von Kreditinstituten	128,89	500,00	2,62	-497,38
46190000 Zinserträge / Sonstiger ausländischer Bereich	56.813,67	1.606,50	20.173,52	18.567,02
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	80.394,55	0,00	3.670,80	3.670,80
55190000 Zinsaufwendungen / Sonstiger ausländischer Bereich	80.394,55	0,00	3.670,80	3.670,80
<b>21 = Finanzergebnis</b>	<b>-23.451,99</b>	<b>2.106,50</b>	<b>16.505,34</b>	<b>14.398,84</b>
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>-60.497,09</b>	<b>-46.493,50</b>	<b>-12.860,56</b>	<b>33.632,94</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>-60.497,09</b>	<b>-46.493,50</b>	<b>-12.860,56</b>	<b>33.632,94</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>-60.497,09</b>	<b>-46.493,50</b>	<b>-12.860,56</b>	<b>33.632,94</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	335,09	300,00	335,09	35,09



**Teilergebnisrechnung 2021**

**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-2.634,88	-1.700,00	-1.936,60	-236,60



**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 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	962,66	900,00	962,65	62,65
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	962,66	900,00	962,65	62,65
04 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.311,81	26.000,00	24.202,61	-1.797,39
43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	24.311,81	26.000,00	24.202,61	-1.797,39
05 privatrechtliche Leistungsentgelte	76.124,99	105.000,00	117.411,56	12.411,56
44110000 Mieten und Pachten	75.372,79	105.000,00	117.411,56	12.411,56
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	752,20	0,00	0,00	0,00
07 sonstige ordentliche Erträge	77.805,07	102.800,00	76.631,53	-26.168,47
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	72.897,05	102.800,00	72.897,06	-29.902,94
45920000 Periodenfremde ordentliche Erträge	4.908,02	0,00	3.734,47	3.734,47
<b>10 = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>179.204,53</b>	<b>234.700,00</b>	<b>219.208,35</b>	<b>-15.491,65</b>
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.184,91	72.500,00	64.957,48	-7.542,52
52110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.546,77	20.000,00	20.643,42	643,42
52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.124,37	2.500,00	3.063,82	563,82
52220000 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	0,00	0,00	148,88	148,88
52310000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	149,23	149,23
52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	35.513,77	50.000,00	40.952,13	-9.047,87
14 Abschreibungen	98.636,55	102.900,00	115.100,18	12.200,18
57110000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	98.636,55	102.900,00	115.100,18	12.200,18
16 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.566,96	0,00	5.286,36	5.286,36
54412000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,22	0,00	0,08	0,08
54930000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	1.566,74	0,00	5.286,28	5.286,28
<b>17 = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>148.388,42</b>	<b>175.400,00</b>	<b>185.344,02</b>	<b>9.944,02</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)</b>	<b>30.816,11</b>	<b>59.300,00</b>	<b>33.864,33</b>	<b>-25.435,67</b>
21 = Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22 = ordentliches Ergebnis (18 + 21)</b>	<b>30.816,11</b>	<b>59.300,00</b>	<b>33.864,33</b>	<b>-25.435,67</b>
25 = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (22 + 25)</b>	<b>30.816,11</b>	<b>59.300,00</b>	<b>33.864,33</b>	<b>-25.435,67</b>
<b>29 = Gesamtergebnis des Teilhaushaltes</b>	<b>30.816,11</b>	<b>59.300,00</b>	<b>33.864,33</b>	<b>-25.435,67</b>
Nachrichtlich:				
30 nicht zahlungswirksame Erträge	962,66	900,00	962,65	62,65
31 nicht zahlungswirksame Aufwendungen	-98.636,55	-102.900,00	-115.100,18	-12.200,18

# STADT FORST (LAUSITZ)

---

## TEIL- FINANZ- RECHNUNGEN



# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021	
	2020	2021	2021	2021
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-11102-9991</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.284,08	500,00	0,00	-500,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	722,68	0,00	0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	561,40	500,00	0,00	-500,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	1.284,08	500,00	0,00	-500,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-1.284,08	-500,00	0,00	500,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## 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		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021	
	2020	2021	2021	2021
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-11102-9990</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - ADV</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	172.140,87	32.263,69	23.954,55	-8.309,14
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	15.052,18	32.263,69	22.558,56	-9.705,13
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	157.088,69	0,00	1.395,99	1.395,99
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	172.140,87	32.263,69	23.954,55	-8.309,14
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-172.140,87	-32.263,69	-23.954,55	8.309,14
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Maßnahme: I-11102-9992</b>				
<b>Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	64.288,57	109.995,72	14.002,76	-95.992,96
78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	64.288,57	109.995,72	14.002,76	-95.992,96
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	64.288,57	109.995,72	14.002,76	-95.992,96
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-64.288,57	-109.995,72	-14.002,76	95.992,96
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## 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 2021	
	2020	2021	2021	2021
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-11102-9991</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	20.700,00	1.992,29	-18.707,71
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	13.500,00	0,00	-13.500,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	7.200,00	1.992,29	-5.207,71
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	20.700,00	1.992,29	-18.707,71
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-20.700,00	-1.992,29	18.707,71
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## 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		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	2021		2021	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-11103-0001</b>					
<b>Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte</b>					
04 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	17.150,12	20.000,00		44.252,50	24.252,50
68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	17.150,12	20.000,00		44.252,50	24.252,50
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>17.150,12</b>	<b>20.000,00</b>		<b>44.252,50</b>	<b>24.252,50</b>
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	2.502,00	13.050,00		58,91	-12.991,09
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	2.502,00	13.050,00		58,91	-12.991,09
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.502,00</b>	<b>13.050,00</b>		<b>58,91</b>	<b>-12.991,09</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>14.648,12</b>	<b>6.950,00</b>		<b>44.193,59</b>	<b>37.243,59</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-11103-0002</b>					
<b>Grundstücke Industrie- und Gewerbegebiet</b>					
04 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	369.702,00	250.000,00		7.640,00	-242.360,00
68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	369.702,00	250.000,00		7.640,00	-242.360,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>369.702,00</b>	<b>250.000,00</b>		<b>7.640,00</b>	<b>-242.360,00</b>
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	124,96	5.000,00		389,93	-4.610,07
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	124,96	5.000,00		389,93	-4.610,07
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>124,96</b>	<b>5.000,00</b>		<b>389,93</b>	<b>-4.610,07</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>369.577,04</b>	<b>245.000,00</b>		<b>7.250,07</b>	<b>-237.749,93</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-11103-0003</b>					
<b>Verkehrsflächen, Sonderflächen</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	76.303,91	40.920,33		585,78	-40.334,55
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	76.303,91	40.920,33		585,78	-40.334,55
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>76.303,91</b>	<b>40.920,33</b>		<b>585,78</b>	<b>-40.334,55</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-76.303,91</b>	<b>-40.920,33</b>		<b>-585,78</b>	<b>40.334,55</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# Teilfinanzrechnung 2021

## 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 2021
	2020	2021		2021	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-11105-0001</b>					
<b>Betriebsamt - Fahrzeuge</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	190.543,73	4.688,04		11.070,42	6.382,38
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	190.543,73	4.688,04		11.070,42	6.382,38
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	190.543,73	4.688,04		11.070,42	6.382,38
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-190.543,73	-4.688,04		-11.070,42	-6.382,38
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Maßnahme: I-11105-9990</b>					
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Betriebsamt</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	10.054,31	39.000,00		1.073,85	-37.926,15
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	8.053,70	25.000,00		0,00	-25.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	2.000,61	14.000,00		1.073,85	-12.926,15
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	10.054,31	39.000,00		1.073,85	-37.926,15
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-10.054,31	-39.000,00		-1.073,85	37.926,15
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00		0,00	0,00





# Teilfinanzrechnung 2021

## 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	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2021	
	2020	2021	2021	2021
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-11106-0001</b>				
<b>Zentrales Gebäudemanagement - Fahrzeuge</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	6.700,00	0,00	-6.700,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	6.700,00	0,00	-6.700,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	6.700,00	0,00	-6.700,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-6.700,00	0,00	6.700,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Maßnahme: I-11106-9990</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Gebäudemanagement</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	9.489,28	33.000,00	3.848,46	-29.151,54
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.076,46	13.000,00	3.848,46	-9.151,54
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	6.412,82	20.000,00	0,00	-20.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	9.489,28	33.000,00	3.848,46	-29.151,54
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-9.489,28	-33.000,00	-3.848,46	29.151,54
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## 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		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021	
	2020	2021	2021	
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-11107-9990</b>				
<b>Verwaltungsgebäude allgemein</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	102.261,99	97.280,61	-4.981,38
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	102.261,99	97.280,61	-4.981,38
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	102.261,99	97.280,61	-4.981,38
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-102.261,99	-97.280,61	4.981,38
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Maßnahme: I-11107-9991</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Verwaltungsgebäude</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	34.639,68	1.000,00	60.905,28	59.905,28
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	7.866,42	0,00	14.078,01	14.078,01
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	26.773,26	1.000,00	46.827,27	45.827,27
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	34.639,68	1.000,00	60.905,28	59.905,28
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-34.639,68	-1.000,00	-60.905,28	-59.905,28
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## 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 2021	
	2020	2021	2021	2021
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-12201-9990</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	349,48	0,00	0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	349,48	0,00	0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	349,48	0,00	0,00	0,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-349,48	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## 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		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021	
	2020	2021	2021	2021
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-12203-9990</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	785,08	400,00	236,99	-163,01
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	785,08	400,00	236,99	-163,01
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	785,08	400,00	236,99	-163,01
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-785,08	-400,00	-236,99	163,01
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	2021	2021	2021	2021
	in Euro				
	1	2	3	4	
<b>Maßnahme: I-12601-0001</b>					
<b>Brandschutz - Fahrzeuge</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	160.620,32	112.825,33	-47.794,99	
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	160.620,32	112.825,33	-47.794,99	
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	425.620,32	115.256,26	-310.364,06	
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	425.620,32	115.256,26	-310.364,06	
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	425.620,32	115.256,26	-310.364,06	
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-265.000,00	-2.430,93	262.569,07	
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Maßnahme: I-12601-9990</b>					
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Brandschutz</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	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	11.189,98	12.269,83	1.079,85	
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	11.189,98	12.269,83	1.079,85	
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	35.308,47	81.418,56	19.275,92	-62.142,64	
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	31.445,66	73.418,56	18.840,92	-54.577,64	
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	3.862,81	8.000,00	435,00	-7.565,00	
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	35.308,47	92.608,54	31.545,75	-61.062,79	
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-35.308,47	-92.608,54	-31.545,75	61.062,79	
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	



# Teilfinanzrechnung 2021

## 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 2021	
	2020	2021	2021	2021
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-12602-0005</b>				
<b>Feuerwehrgerätehaus Groß Bademeusel</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	105.000,00	105.000,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	105.000,00	105.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	25.499,09	169.275,63	28.848,00	-140.427,63
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	25.499,09	169.275,63	28.848,00	-140.427,63
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	25.499,09	169.275,63	28.848,00	-140.427,63
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-25.499,09	-169.275,63	76.152,00	245.427,63
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## 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 2021	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021		
	in Euro			
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-21101-9991</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Forst Mitte</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	29.476,60	63.200,00	0,00	-63.200,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	29.476,60	63.200,00	0,00	-63.200,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	262,40	0,00	0,00	0,00
78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	262,40	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	30.857,48	91.219,54	4.030,98	-87.188,56
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	226,50	20.000,00	1.838,43	-18.161,57
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	30.630,98	71.219,54	2.192,55	-69.026,99
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	31.119,88	91.219,54	4.030,98	-87.188,56
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-1.643,28	-28.019,54	-4.030,98	23.988,56
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	2021			
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-21101-9993</b>					
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Keune</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	11.635,50	40.600,00		0,00	-40.600,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	11.635,50	40.600,00		0,00	-40.600,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	27.525,79	97.796,23		34.978,67	-62.817,56
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	18.831,11	46.705,65		10.813,95	-35.891,70
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	8.694,68	51.090,58		24.164,72	-26.925,86
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	27.525,79	97.796,23		34.978,67	-62.817,56
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-15.890,29	-57.196,23		-34.978,67	22.217,56
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00		0,00	0,00





# Teilfinanzrechnung 2021

## 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 2021	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021		
	1	2	3	4
in Euro				
<b>Maßnahme: I-21101-9994</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Nordstadt</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	47.317,70	67.400,00	0,00	-67.400,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	47.317,70	67.400,00	0,00	-67.400,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	32.401,63	147.343,73	29.121,64	-118.222,09
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	13.185,24	47.761,88	3.859,17	-43.902,71
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	19.216,39	99.581,85	25.262,47	-74.319,38
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	32.401,63	147.343,73	29.121,64	-118.222,09
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	14.916,07	-79.943,73	-29.121,64	50.822,09
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## 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		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	2021		2021	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-21102-0001</b>					
<b>Grundschule Mitte</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	102.683,74	0,00		0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		6.322,96	6.322,96
68510000 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00		6.322,96	6.322,96
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>102.683,74</b>	<b>0,00</b>		<b>6.322,96</b>	<b>6.322,96</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	126.217,28	386.930,18		434.942,04	48.011,86
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	126.217,28	386.930,18		434.942,04	48.011,86
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>126.217,28</b>	<b>386.930,18</b>		<b>434.942,04</b>	<b>48.011,86</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-23.533,54</b>	<b>-386.930,18</b>		<b>-428.619,08</b>	<b>-41.688,90</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-21102-0006</b>					
<b>Digitale Infrastruktur Grundschulen</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		32.928,23	32.928,23
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	0,00		32.928,23	32.928,23
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>32.928,23</b>	<b>32.928,23</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>-32.928,23</b>	<b>-32.928,23</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-21102-9991</b>					
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Forst Mitte</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	30.742,32	2.000,00		1.499,99	-500,01
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	30.413,78	1.000,00		899,00	-101,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	328,54	1.000,00		600,99	-399,01
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>30.742,32</b>	<b>2.000,00</b>		<b>1.499,99</b>	<b>-500,01</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-30.742,32</b>	<b>-2.000,00</b>		<b>-1.499,99</b>	<b>500,01</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# Teilfinanzrechnung 2021

## 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 2021	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021		
	in Euro			
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-21102-0003</b> <b>Grundschule Keune</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	339.095,93	0,00	676.989,60	676.989,60
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	339.095,93	0,00	676.989,60	676.989,60
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.193.455,64	802.120,82	752.769,48	-49.351,34
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.193.455,64	802.120,82	752.769,48	-49.351,34
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	1.193.455,64	802.120,82	752.769,48	-49.351,34
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-854.359,71	-802.120,82	-75.779,88	726.340,94
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Maßnahme: I-21102-0006</b> <b>Digitale Infrastruktur Grundschulen</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	31.789,37	31.789,37
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	0,00	31.789,37	31.789,37
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	31.789,37	31.789,37
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	-31.789,37	-31.789,37
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Maßnahme: I-21102-9993</b> <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Keune</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	351,27	2.000,00	468,00	-1.532,00
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	351,27	1.000,00	468,00	-532,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	351,27	2.000,00	468,00	-1.532,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-351,27	-2.000,00	-468,00	1.532,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	2021		2021	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-21102-0004</b> <b>Grundschule Nordstadt</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	20.000,00		0,00	-20.000,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	20.000,00		0,00	-20.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00		0,00	-20.000,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	20.000,00		0,00	-20.000,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	529,01	0,00		0,00	0,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	529,01	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	529,01	20.000,00		0,00	-20.000,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-529,01	0,00		0,00	0,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Maßnahme: I-21102-0006</b> <b>Digitale Infrastruktur Grundschulen</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		23.822,47	23.822,47
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	0,00		23.822,47	23.822,47
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		23.822,47	23.822,47
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		-23.822,47	-23.822,47
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Maßnahme: I-21102-9994</b> <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Grundschule Nordstadt</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.002,06	3.000,00		7.948,81	4.948,81
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00		7.078,28	5.078,28
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.002,06	1.000,00		870,53	-129,47
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	1.002,06	3.000,00		7.948,81	4.948,81
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-1.002,06	-3.000,00		-7.948,81	-4.948,81
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00		0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## 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 2021	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021		
	in Euro			
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-21601-9990</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	35.682,20	67.800,00	0,00	-67.800,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>35.682,20</b>	<b>67.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-67.800,00</b>
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	485,41	0,00	0,00	0,00
78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	485,41	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	19.314,22	121.399,48	1.520,23	-119.879,25
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.225,50	48.000,00	0,00	-48.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	17.088,72	73.399,48	1.520,23	-71.879,25
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>19.799,63</b>	<b>121.399,48</b>	<b>1.520,23</b>	<b>-119.879,25</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>15.882,57</b>	<b>-53.599,48</b>	<b>-1.520,23</b>	<b>52.079,25</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# Teilfinanzrechnung 2021

## 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	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	2021	2021	2021	2021
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-21602-0001</b>					
<b>Gutenberg Oberschule</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	50.000,00		0,00	-50.000,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	50.000,00		0,00	-50.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00		0,00	-50.000,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	50.000,00		0,00	-50.000,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	4.433,00	0,00		0,00	0,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	4.433,00	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	4.433,00	50.000,00		0,00	-50.000,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-4.433,00	0,00		0,00	0,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Maßnahme: I-21602-0003</b>					
<b>Digitale Infrastruktur Oberschule</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		31.292,04	31.292,04
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	0,00		31.292,04	31.292,04
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		31.292,04	31.292,04
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		-31.292,04	-31.292,04
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Maßnahme: I-21602-9990</b>					
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	5.150,82	3.000,00		578,99	-2.421,01
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.427,87	2.000,00		0,00	-2.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	722,95	1.000,00		578,99	-421,01
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	5.150,82	3.000,00		578,99	-2.421,01
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-5.150,82	-3.000,00		-578,99	2.421,01
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00		0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	2021		2021	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-24301-0001</b> <b>Zuwendungen an freie Schulträger</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	38.353,00	130.664,00		78.015,50	-52.648,50
78180000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Übrige Bereiche	38.353,00	130.664,00		78.015,50	-52.648,50
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	38.353,00	130.664,00		78.015,50	-52.648,50
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-38.353,00	-130.664,00		-78.015,50	52.648,50
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Maßnahme: I-24301-0002</b> <b>Digitalisierung / IT-Ausstattung Schulen</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		84.000,00	84.000,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		84.000,00	84.000,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		214.210,12	214.210,12
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	0,00		214.210,12	214.210,12
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		214.210,12	214.210,12
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		-130.210,12	-130.210,12
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00		0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## 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 2021	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021		
	in Euro			
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-25202-0001</b>				
<b>Brandenburgisches Textilmuseum</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	610.886,00	1.950.000,00	118.369,56	-1.831.630,44
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	610.886,00	1.950.000,00	118.369,56	-1.831.630,44
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	445.592,06	3.224.863,09	684.673,31	-2.540.189,78
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	445.592,06	3.224.863,09	684.673,31	-2.540.189,78
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	445.592,06	3.224.863,09	684.673,31	-2.540.189,78
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	165.293,94	-1.274.863,09	-566.303,75	708.559,34
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00





# Teilfinanzrechnung 2021

## 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 2021	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	2021			
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-27201-0001</b>					
<b>Ausstattung Bibliothek</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	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	611,72	1.000,00		2.082,50	1.082,50
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		2.082,50	2.082,50
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	611,72	1.000,00		0,00	-1.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	611,72	1.000,00		2.082,50	1.082,50
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-611,72	-1.000,00		-2.082,50	-1.082,50
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00		0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## 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 2021	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021		
	in Euro			
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-35101-9990</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	500,00	0,00	-500,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	500,00	0,00	-500,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	500,00	0,00	-500,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-500,00	0,00	500,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## 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 2021	
	2020	2021	2021	2021
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-36201-9990</b>				
<b>Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	313,08	0,00	0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	313,08	0,00	0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	313,08	0,00	0,00	0,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-313,08	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## 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 2021	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	2021			
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-36201-9990</b>					
<b>Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	700,00	4.750,00		4.750,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	700,00	4.750,00		4.750,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	14.355,52	4.750,00		3.433,32	-1.316,68
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.841,55	3.500,00		3.571,67	71,67
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	11.513,97	1.250,00		-138,35	-1.388,35
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	14.355,52	4.750,00		3.433,32	-1.316,68
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-13.655,52	0,00		1.316,68	1.316,68
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00		0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## 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		Ergebnis	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2021	
	2020	2021	2021	2021
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-36501-9991</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Regenbogen" Noßdorf</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	2.659,32	2.659,32
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	2.659,32	2.659,32
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	957,74	1.700,00	1.030,46	-669,54
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	957,74	1.700,00	1.030,46	-669,54
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>957,74</b>	<b>1.700,00</b>	<b>3.689,78</b>	<b>1.989,78</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>1.042,26</b>	<b>-1.700,00</b>	<b>-3.689,78</b>	<b>-1.989,78</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	2021			
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-36501-9992</b>					
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Waldhaus" Keune mit Hort "Pfiffikus"</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		9.571,63	0,00	0,00	0,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen		467,82	0,00	0,00	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern		9.103,81	0,00	0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		9.571,63	0,00	0,00	0,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>		-9.571,63	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>		0,00	0,00	0,00	0,00



**Teilfinanzrechnung 2021**

**B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe  
 Produktgruppe: 36.5 Tageseinrichtungen für Kinder  
 Produkt: 36.5.01 Kindertagesstätten  
 Leistung: 36.5.01.210 Kita Waldhaus

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021	
	2020	2021	2021	2021
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-36501-9988</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita Waldhaus</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00	206,10	-1.793,90
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	2.000,00	206,10	-1.793,90
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	2.000,00	206,10	-1.793,90
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-2.000,00	-206,10	1.793,90
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich:	36	Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe:	36.5	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt:	36.5.01	Kindertagesstätten
Leistung:	36.5.01.220	Hort Pfiffikus

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021	
	2020	2021	2021	2021
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-36501-9989</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort Pfiffikus</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	4.100,00	319,00	-3.781,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	4.100,00	319,00	-3.781,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	4.100,00	319,00	-3.781,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-4.100,00	-319,00	3.781,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00





# Teilfinanzrechnung 2021

## 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 2021	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021		
	1	2	3	4
in Euro				
<b>Maßnahme: I-36501-9993</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Kinderland"</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	5.970,91	71.859,60	18.222,49	-53.637,11
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	481,95	15.232,56	1.867,67	-13.364,89
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	5.488,96	56.627,04	16.354,82	-40.272,22
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	5.970,91	71.859,60	18.222,49	-53.637,11
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-5.970,91	-71.859,60	-18.222,49	53.637,11
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



**Teilfinanzrechnung 2021**

**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	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2021	
	2020	2021	2021	2021
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-36501-9994</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort Grundschule Forst Mitte</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.333,48	2.500,00	3.833,58	1.333,58
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	4.333,48	2.500,00	3.833,58	1.333,58
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	4.333,48	2.500,00	3.833,58	1.333,58
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-4.333,48	-2.500,00	-3.833,58	-1.333,58
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	2021			
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-36501-9996</b>					
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort "Sonnenstadt"</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		1.678,79	1.678,79
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		1.678,79	1.678,79
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	5.626,30	1.700,00		2.084,64	384,64
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00		1.678,79	1.678,79
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	5.626,30	1.700,00		405,85	-1.294,15
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	5.626,30	1.700,00		2.084,64	384,64
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-5.626,30	-1.700,00		-405,85	1.294,15
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00		0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## 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	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021	
	2020	2021	2021	2021
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-36502-9991</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Regenbogen" Noßdorf</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00	1.073,47	-926,53
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00	1.073,47	73,47
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	2.000,00	1.073,47	-926,53
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-2.000,00	-1.073,47	926,53
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021		
	in Euro			
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-36502-0002</b> <b>Kita Waldhaus &amp; Hort Pfiffikus Keune</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	64.485,62	0,00	0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>64.485,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	872,97	0,00	0,00	0,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	872,97	0,00	0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>872,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>63.612,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-36502-9992</b> <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Waldhaus" Keune mit Hort "Pfiffikus"</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	6.880,79	0,00	0,00	0,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	6.880,79	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.880,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-6.880,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich:	36	Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe:	36.5	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt:	36.5.02	Gebäudeverwaltung Kindertagesstätten
Leistung:	36.5.02.210	Kita Waldhaus

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021	
	2020	2021	2021	2021
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-36502-9988</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita Waldhaus</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	4.000,00	3.072,37	-927,63
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00	2.132,35	132,35
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	2.000,00	940,02	-1.059,98
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	4.000,00	3.072,37	-927,63
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-4.000,00	-3.072,37	927,63
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich:	36	Kinder-, Jugend- und Sozialhilfe
Produktgruppe:	36.5	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt:	36.5.02	Gebäudeverwaltung Kindertagesstätten
Leistung:	36.5.02.220	Hort Pfiffikus

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021	
	2020	2021	2021	2021
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-36502-9989</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort Pfiffikus</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-3.000,00	0,00	3.000,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## 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		Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021		
	in Euro			
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-36502-0003</b> <b>Kita Kinderland</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.679,44	72.501,87	13.416,19	-59.085,68
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	7.679,44	72.501,87	13.416,19	-59.085,68
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	7.679,44	72.501,87	13.416,19	-59.085,68
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-7.679,44	-72.501,87	-13.416,19	59.085,68
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Maßnahme: I-36502-9993</b> <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kita "Kinderland"</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	399,00	3.000,00	764,63	-2.235,37
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	399,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00	764,63	-235,37
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	399,00	3.000,00	764,63	-2.235,37
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-399,00	-3.000,00	-764,63	2.235,37
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00





# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2021	
	2020	2021	2021	2021
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-36502-0004</b>				
<b>Hort Grundschule Mitte</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	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	7.507,92	0,00	0,00	0,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	7.507,92	0,00	0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	7.507,92	0,00	0,00	0,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-7.507,92	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Maßnahme: I-36502-9994</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort Grundschule Forst Mitte</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	11.000,00	6.289,60	-4.710,40
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	10.000,00	6.289,60	-3.710,40
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	11.000,00	6.289,60	-4.710,40
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-11.000,00	-6.289,60	4.710,40
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## 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 2021	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021		
	in Euro			
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-36502-0006</b>				
<b>Hort Sonnenstadt</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	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	4.634,07	0,00	3.535,79	3.535,79
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	4.634,07	0,00	3.535,79	3.535,79
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	4.634,07	0,00	3.535,79	3.535,79
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-4.634,07	0,00	-3.535,79	-3.535,79
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Maßnahme: I-36502-9996</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Hort "Sonnenstadt"</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	6.000,00	924,37	-5.075,63
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	1.000,00	924,37	-75,63
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	6.000,00	924,37	-5.075,63
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-6.000,00	-924,37	5.075,63
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## 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/ Ergebnis 2021
	2020	2021	2021	
	in Euro			
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-36601-9992</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Kinder- und Jugenddorf</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.479,31	6.795,70	3.450,62	-3.345,08
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	4.795,70	1.351,60	-3.444,10
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.479,31	2.000,00	2.099,02	99,02
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	1.479,31	6.795,70	3.450,62	-3.345,08
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-1.479,31	-6.795,70	-3.450,62	3.345,08
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021		
	in Euro			
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-36602-0002</b>				
<b>Kinder- und Jugenddorf</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	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	3.523,53	0,00	0,00	0,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	3.523,53	0,00	0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	3.523,53	0,00	0,00	0,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-3.523,53	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Maßnahme: I-36602-0003</b>				
<b>Kinder- und Jugendzentrum</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.079,52	70.000,00	31.273,14	-38.726,86
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.079,52	70.000,00	31.273,14	-38.726,86
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	351.000,00	0,00	0,00	0,00
78110000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Land	351.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	352.079,52	70.000,00	31.273,14	-38.726,86
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-352.079,52	-70.000,00	-31.273,14	38.726,86
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Maßnahme: I-36602-9991</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Einrichtungen der Jugendarbeit</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.747,77	1.000,00	533,99	-466,01
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.747,77	1.000,00	533,99	-466,01
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	1.747,77	1.000,00	533,99	-466,01
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-1.747,77	-1.000,00	-533,99	466,01
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## 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 2021	
	2020	2021	2021	2021
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-42501-9992</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Schwimmhalle</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	2.910,00	2.910,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	2.910,00	2.910,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	99.815,84	54.640,57	-45.175,27
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	97.315,84	54.640,57	-42.675,27
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	99.815,84	54.640,57	-45.175,27
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-99.815,84	-51.730,57	48.085,27
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## 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 2021	
	2020	2021	2021	2021
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-42501-9993</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Freibad</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.972,49	19.000,00	0,00	-19.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.732,90	17.000,00	0,00	-17.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	239,59	2.000,00	0,00	-2.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	1.972,49	19.000,00	0,00	-19.000,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-1.972,49	-19.000,00	0,00	19.000,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## 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		Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021		
	in Euro			
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-42502-0003</b>				
<b>Rad- und Reitstadion</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	90.000,00	0,00	-90.000,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>90.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-90.000,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	104.352,44	701.147,56	11.881,98	-689.265,58
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	104.352,44	701.147,56	11.881,98	-689.265,58
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>104.352,44</b>	<b>701.147,56</b>	<b>11.881,98</b>	<b>-689.265,58</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-104.352,44</b>	<b>-611.147,56</b>	<b>-11.881,98</b>	<b>599.265,58</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-42502-0004</b>				
<b>Turnhalle Groß Bademeusel</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	63.256,48	0,00	0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>63.256,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	49.771,87	61.314,58	0,00	-61.314,58
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	49.771,87	61.314,58	0,00	-61.314,58
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>49.771,87</b>	<b>61.314,58</b>	<b>0,00</b>	<b>-61.314,58</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>13.484,61</b>	<b>-61.314,58</b>	<b>0,00</b>	<b>61.314,58</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-42502-0005</b>				
<b>Sport- und Freizeitzentrum</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100.000,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-42502-0006</b>				
<b>verpachtete Sportstätten</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	3.942,88	3.942,88
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.942,88</b>	<b>3.942,88</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	26.931,74	20.000,00	2.833,47	-17.166,53
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	26.931,74	20.000,00	2.833,47	-17.166,53
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	24.694,88	0,00	0,00	0,00
78180000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Übrige Bereiche	24.694,88	0,00	0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>51.626,62</b>	<b>20.000,00</b>	<b>2.833,47</b>	<b>-17.166,53</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-51.626,62</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>1.109,41</b>	<b>21.109,41</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	2021			
	in Euro				
	1	2	3	4	
<b>Maßnahme: I-42502-0007</b>					
<b>Fest- und Multifunktionsplatz</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000,00	53.885,11	-46.114,89	
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	100.000,00	53.885,11	-46.114,89	
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>53.885,11</b>	<b>-46.114,89</b>	
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>-53.885,11</b>	<b>46.114,89</b>	
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Maßnahme: I-42502-9991</b>					
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Sportstätten</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	611,65	611,65	
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	611,65	611,65	
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.618,83	9.000,00	601,00	-8.399,00	
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.617,01	8.000,00	0,00	-8.000,00	
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.001,82	1.000,00	601,00	-399,00	
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.618,83</b>	<b>9.000,00</b>	<b>1.212,65</b>	<b>-7.787,35</b>	
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.618,83</b>	<b>-9.000,00</b>	<b>-1.212,65</b>	<b>7.787,35</b>	
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	





# Teilfinanzrechnung 2021

## 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		Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021		
	in Euro			
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-42502-0001</b> <b>Schwimmhalle</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.665.726,34	782.000,00	86.566,43	-695.433,57
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	1.665.726,34	782.000,00	86.566,43	-695.433,57
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.499.056,32	1.445.173,13	1.410.782,95	-34.390,18
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2.499.056,32	1.445.173,13	1.410.782,95	-34.390,18
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	5.000,00	4.990,50	-9,50
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	5.000,00	4.990,50	-9,50
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	2.499.056,32	1.450.173,13	1.415.773,45	-34.399,68
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-833.329,98	-668.173,13	-1.329.207,02	-661.033,89
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Maßnahme: I-42502-9992</b> <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Schwimmhalle</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	5.000,00	3.148,66	-1.851,34
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	5.000,00	3.148,66	-1.851,34
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	5.000,00	3.148,66	-1.851,34
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-5.000,00	-3.148,66	1.851,34
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## 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	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021	
	2020	2021	2021	2021
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-42502-9993</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Freibad</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.857,89	14.000,00	4.852,95	-9.147,05
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.764,44	12.000,00	4.852,95	-7.147,05
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.093,45	2.000,00	0,00	-2.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	3.857,89	14.000,00	4.852,95	-9.147,05
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-3.857,89	-14.000,00	-4.852,95	9.147,05
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## 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 2021	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021		
	1	2	3	4
in Euro				
<b>Maßnahme: I-51101-0001</b>				
<b>Sanierungsgebiet Nordstadt</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.169,85	13.712,65	13.712,65	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.169,85</b>	<b>13.712,65</b>	<b>13.712,65</b>	<b>0,00</b>
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	34.268,32	23.712,65	13.712,65	-10.000,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	34.268,32	23.712,65	13.712,65	-10.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>34.268,32</b>	<b>23.712,65</b>	<b>13.712,65</b>	<b>-10.000,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-27.098,47</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# Teilfinanzrechnung 2021

51.1.01.300

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021		
	1	2	3	4
in Euro				
<b>Maßnahme: I-51101-0002</b> <b>Sanierungsgebiet Westliche Innenstadt</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.470,86	37.102,68	37.946,80	844,12
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.470,86</b>	<b>37.102,68</b>	<b>37.946,80</b>	<b>844,12</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.470,86	47.102,68	37.946,80	-9.155,88
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	5.470,86	47.102,68	37.946,80	-9.155,88
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.470,86</b>	<b>47.102,68</b>	<b>37.946,80</b>	<b>-9.155,88</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# Teilfinanzrechnung 2021

51.1.01.400

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021		
	1	2	3	4
in Euro				
<b>Maßnahme: I-51101-0003</b>				
<b>Teilprogramm Aufwertung</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	500.967,84	850.000,00	366.431,00	-483.569,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>500.967,84</b>	<b>850.000,00</b>	<b>366.431,00</b>	<b>-483.569,00</b>
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	462.638,89	973.000,00	613.986,56	-359.013,44
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	462.638,89	973.000,00	613.986,56	-359.013,44
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>462.638,89</b>	<b>973.000,00</b>	<b>613.986,56</b>	<b>-359.013,44</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>38.328,95</b>	<b>-123.000,00</b>	<b>-247.555,56</b>	<b>-124.555,56</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

<b>Produktbereich:</b>	<b>51</b>	Räumliche Planung und Entwicklung
<b>Produktgruppe:</b>	<b>51.1</b>	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
<b>Produkt:</b>	<b>51.1.01</b>	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
<b>Leistung:</b>	<b>51.1.01.410</b>	Wachstum und nachhaltige Erneuerung - Aufwertung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021		
	1	2	3	4
in Euro				
<b>Maßnahme: I-51101-0012</b>				
<b>Wachstum und nachhaltige Erneuerung - Aufwertung</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	200,00	200,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	0,00	0,00	200,00	200,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	200,00	200,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	499.800,00	499.800,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

51.1.01.500

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021		
	1	2	3	4
in Euro				
<b>Maßnahme: I-51101-0004</b> <b>Teilprogramm Rückbau</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	490.000,00	333.400,00	4.659,78	-328.740,22
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	490.000,00	333.400,00	4.659,78	-328.740,22
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	370.000,00	333.400,00	324.659,78	-8.740,22
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	370.000,00	333.400,00	324.659,78	-8.740,22
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	370.000,00	333.400,00	324.659,78	-8.740,22
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	120.000,00	0,00	-320.000,00	-320.000,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021		
	in Euro			
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-51101-0005</b>				
<b>Maßnahmen der sozialen Stadt</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	217.000,00	392.000,00	242.000,00	-150.000,00
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>217.000,00</b>	<b>392.000,00</b>	<b>242.000,00</b>	<b>-150.000,00</b>
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	483.354,62	584.300,00	398.713,71	-185.586,29
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	483.354,62	584.300,00	398.713,71	-185.586,29
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>483.354,62</b>	<b>584.300,00</b>	<b>398.713,71</b>	<b>-185.586,29</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-266.354,62</b>	<b>-192.300,00</b>	<b>-156.713,71</b>	<b>35.586,29</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





# Teilfinanzrechnung 2021

## 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
	2020	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021	2021	fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-51101-0015</b>				
<b>Sozialer Zusammenhalt</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	20.000,00	0,00	150.000,00	150.000,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	20.000,00	0,00	150.000,00	150.000,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	22.222,22	22.222,22
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	0,00	0,00	22.222,22	22.222,22
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	22.222,22	22.222,22
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	20.000,00	0,00	127.777,78	127.777,78
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021		
	in Euro			
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-51101-0006</b>				
<b>Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	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	0,00	13.600,00	5.468,67	-8.131,33
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	0,00	13.600,00	5.468,67	-8.131,33
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	13.600,00	5.468,67	-8.131,33
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-13.600,00	-5.468,67	8.131,33
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021		
	1	2	3	4
in Euro				
<b>Maßnahme: I-51101-0008</b>				
<b>Teilprogramm Sanierung, Sicherung und Erwerb</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	120.000,00	182.000,00	182.000,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>120.000,00</b>	<b>182.000,00</b>	<b>182.000,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	182.000,00	120.000,00	-62.000,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	0,00	182.000,00	120.000,00	-62.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>182.000,00</b>	<b>120.000,00</b>	<b>-62.000,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>120.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>62.000,00</b>	<b>62.000,00</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

<b>Produktbereich:</b>	<b>51</b>	Räumliche Planung und Entwicklung
<b>Produktgruppe:</b>	<b>51.1</b>	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
<b>Produkt:</b>	<b>51.1.01</b>	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
<b>Leistung:</b>	<b>51.1.01.810</b>	Wachstum und nachhaltige Erneuerung - Sanierung, Sicherung und Erwerb

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	2021		2021	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-51101-0014</b>					
<b>Wachstum und nachhaltige Erneuerung - Sanierung, Sicherung und Erwerb</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	70.000,00		70.000,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	70.000,00		70.000,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	70.000,00		0,00	-70.000,00
78800000 Mittelzuführung an Treuhandvermögen	0,00	70.000,00		0,00	-70.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	70.000,00		0,00	-70.000,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		70.000,00	70.000,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00		0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	2021	2021	2021	2021
	in Euro				
	1	2	3	4	
<b>Maßnahme: I-54001-0000</b> <b>Straßenausbau-Mehrbelastungsausgleich</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	221.455,08	518.700,00	281.458,77	-237.241,23	
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	221.455,08	518.700,00	281.458,77	-237.241,23	
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	221.455,08	518.700,00	281.458,77	-237.241,23	
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Maßnahme: I-54001-0001</b> <b>Gubener Straße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.549,84	0,00	212.150,85	212.150,85	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	4.549,84	0,00	212.150,85	212.150,85	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	4.549,84	0,00	212.150,85	212.150,85	
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Maßnahme: I-54001-0002</b> <b>Keunescher Kirchweg</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	196,26	0,00	360,00	360,00	
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	196,26	0,00	360,00	360,00	
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	196,26	0,00	360,00	360,00	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	196,26	0,00	360,00	360,00	
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Maßnahme: I-54001-0003</b> <b>Brigittenweg</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	360,00	0,00	154,99	154,99	
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	360,00	0,00	154,99	154,99	
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	360,00	0,00	154,99	154,99	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	360,00	0,00	154,99	154,99	
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	



# Teilfinanzrechnung 2021

54.0.01.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	2021	2021	2021	
	in Euro				
	1	2	3	4	
<b>Maßnahme: I-54001-0005</b> <b>Weißagker Weg</b>					
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	1.132,81	1.132,81	1.132,81
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	1.132,81	1.132,81	1.132,81
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.132,81</b>	<b>1.132,81</b>	<b>1.132,81</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.132,81</b>	<b>1.132,81</b>	<b>1.132,81</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0006</b> <b>Euloer Straße</b>					
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	10.076,40	10.076,40	10.076,40
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	10.076,40	10.076,40	10.076,40
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.076,40</b>	<b>10.076,40</b>	<b>10.076,40</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.993,74	0,00	-2.993,74	-2.993,74
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	2.993,74	0,00	-2.993,74	-2.993,74
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>2.993,74</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.993,74</b>	<b>-2.993,74</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.993,74</b>	<b>10.076,40</b>	<b>13.070,14</b>	<b>13.070,14</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0008</b> <b>Akazienstraße</b>					
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
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	12.021,23	2.138,95	-9.882,28	-9.882,28
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	12.021,23	2.138,95	-9.882,28	-9.882,28
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>12.021,23</b>	<b>2.138,95</b>	<b>-9.882,28</b>	<b>-9.882,28</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.021,23</b>	<b>-2.138,95</b>	<b>9.882,28</b>	<b>9.882,28</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0010</b> <b>Märkische Straße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	180,00	0,00	79,16	79,16	79,16
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	180,00	0,00	79,16	79,16	79,16
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>180,00</b>	<b>0,00</b>	<b>79,16</b>	<b>79,16</b>	<b>79,16</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>180,00</b>	<b>0,00</b>	<b>79,16</b>	<b>79,16</b>	<b>79,16</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	2021		2021	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-54001-0011</b> <b>Am Busch</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	206,62	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	483,38	0,00		690,00	690,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	483,38	0,00		690,00	690,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>690,00</b>	<b>0,00</b>		<b>690,00</b>	<b>690,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>690,00</b>	<b>0,00</b>		<b>690,00</b>	<b>690,00</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0014</b> <b>Am Wehr</b>					
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		1.334,68	1.334,68
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.000,00	0,00		1.334,68	1.334,68
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>		<b>1.334,68</b>	<b>1.334,68</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>		<b>1.334,68</b>	<b>1.334,68</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0019</b> <b>Pestallozziplatz</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.844,04	0,00		178.659,93	178.659,93
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		11.906,34	11.906,34
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00		11.906,34	11.906,34
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.844,04</b>	<b>0,00</b>		<b>190.566,27</b>	<b>190.566,27</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>1.844,04</b>	<b>0,00</b>		<b>190.566,27</b>	<b>190.566,27</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0024</b> <b>Andreas-Hofer-Straße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	50,00	0,00		600,00	600,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	50,00	0,00		600,00	600,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>50,00</b>	<b>0,00</b>		<b>600,00</b>	<b>600,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>50,00</b>	<b>0,00</b>		<b>600,00</b>	<b>600,00</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	2021			
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-54001-0028</b>					
<b>Hohensalzaer Straße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	600,00	0,00		-257,50	-257,50
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	600,00	0,00		-257,50	-257,50
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>600,00</b>	<b>0,00</b>		<b>-257,50</b>	<b>-257,50</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>600,00</b>	<b>0,00</b>		<b>-257,50</b>	<b>-257,50</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0029</b>					
<b>Wendenstraße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	1.046,35	0,00		613,72	613,72
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.046,35	0,00		613,72	613,72
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.046,35</b>	<b>0,00</b>		<b>613,72</b>	<b>613,72</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>1.046,35</b>	<b>0,00</b>		<b>613,72</b>	<b>613,72</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0030</b>					
<b>Grüner Weg</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	848,33	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	5.616,30	0,00		977,67	977,67
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	5.616,30	0,00		977,67	977,67
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.464,63</b>	<b>0,00</b>		<b>977,67</b>	<b>977,67</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>6.464,63</b>	<b>0,00</b>		<b>977,67</b>	<b>977,67</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0034</b>					
<b>Meisenweg</b>					
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
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.229,05	28.770,95		21.964,29	-6.806,66
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.229,05	28.770,95		21.964,29	-6.806,66
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.229,05</b>	<b>28.770,95</b>		<b>21.964,29</b>	<b>-6.806,66</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.229,05</b>	<b>-28.770,95</b>		<b>-21.964,29</b>	<b>6.806,66</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	2021	2021	2021	
	in Euro				
	1	2	3	4	
<b>Maßnahme: I-54001-0039</b> <b>Sandweg</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	341,39		341,39	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>341,39</b>		<b>341,39</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	3.999,59		0,00	-3.999,59
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	3.999,59		0,00	-3.999,59
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>3.999,59</b>		<b>0,00</b>	<b>-3.999,59</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.658,20</b>		<b>341,39</b>	<b>3.999,59</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0040</b> <b>Martinstraße</b>					
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
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.798,29</b>		<b>0,00</b>	<b>-1.798,29</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.798,29</b>		<b>0,00</b>	<b>1.798,29</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0041</b> <b>Am Vogelherd</b>					
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
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.580,85		0,00	-1.580,85
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	1.580,85		0,00	-1.580,85
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.580,85</b>		<b>0,00</b>	<b>-1.580,85</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.580,85</b>		<b>0,00</b>	<b>1.580,85</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0043</b> <b>Querweg</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	166,15	0,00		227,28	227,28
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	166,15	0,00		227,28	227,28
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>166,15</b>	<b>0,00</b>		<b>227,28</b>	<b>227,28</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>166,15</b>	<b>0,00</b>		<b>227,28</b>	<b>227,28</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	2021		2021	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-54001-0044</b> <b>Oberstraße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.100,00	0,00		96,66	96,66
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		1.026,06	1.026,06
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00		1.026,06	1.026,06
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.100,00</b>	<b>0,00</b>		<b>1.122,72</b>	<b>1.122,72</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>1.100,00</b>	<b>0,00</b>		<b>1.122,72</b>	<b>1.122,72</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0055</b> <b>Skurumer Straße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	315.500,00	142.000,00		227.604,02	85.604,02
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>315.500,00</b>	<b>142.000,00</b>		<b>227.604,02</b>	<b>85.604,02</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	719.175,79	0,00		74.742,33	74.742,33
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	719.175,79	0,00		74.742,33	74.742,33
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>719.175,79</b>	<b>0,00</b>		<b>74.742,33</b>	<b>74.742,33</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-403.675,79</b>	<b>142.000,00</b>		<b>152.861,69</b>	<b>10.861,69</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0056</b> <b>Südstraße</b>					
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
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	743,67		0,00	-743,67
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	743,67		0,00	-743,67
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>743,67</b>		<b>0,00</b>	<b>-743,67</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-743,67</b>		<b>0,00</b>	<b>743,67</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0058</b> <b>Simmersdorfer Straße</b>					
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
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.302,51		0,00	-1.302,51
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	1.302,51		0,00	-1.302,51
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.302,51</b>		<b>0,00</b>	<b>-1.302,51</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.302,51</b>		<b>0,00</b>	<b>1.302,51</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	2021			
	in Euro				
	1	2	3	4	
<b>Maßnahme: I-54001-0059</b>					
<b>Kreuzschenkenstraße</b>					
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	
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.233,19	0,00	-2.233,19	
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	2.233,19	0,00	-2.233,19	
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>2.233,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.233,19</b>	
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.233,19</b>	<b>0,00</b>	<b>2.233,19</b>	
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Maßnahme: I-54001-0062</b>					
<b>Am Hirschsprung</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	211.235,79	0,00	0,00	0,00	
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	211.235,79	0,00	0,00	0,00	
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>211.235,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.151,64	0,00	116,93	116,93	
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2.151,64	0,00	116,93	116,93	
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.151,64</b>	<b>0,00</b>	<b>116,93</b>	<b>116,93</b>	
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>209.084,15</b>	<b>0,00</b>	<b>-116,93</b>	<b>-116,93</b>	
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Maßnahme: I-54001-0063</b>					
<b>Lindnersweg</b>					
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	
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	810,39	0,00	0,00	0,00	
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	810,39	0,00	0,00	0,00	
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>810,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-810,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Maßnahme: I-54001-0065</b>					
<b>Margaretenweg</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.812,20	6.100,00	1.346,50	-4.753,50	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	55.000,00	27.656,08	-27.343,92	
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	55.000,00	27.656,08	-27.343,92	
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.812,20</b>	<b>61.100,00</b>	<b>29.002,58</b>	<b>-32.097,42</b>	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.155,67	0,00	0,00	0,00	
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.155,67	0,00	0,00	0,00	
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.155,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>656,53</b>	<b>61.100,00</b>	<b>29.002,58</b>	<b>-32.097,42</b>	
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	



# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	2021	2021	2021	2021
	in Euro				
	1	2	3	4	
<b>Maßnahme: I-54001-0066</b>					
<b>Heideweg</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	12.102,91	0,00	518,94	518,94	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	150.000,00	103.392,63	-46.607,37	
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	150.000,00	103.392,63	-46.607,37	
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>12.102,91</b>	<b>150.000,00</b>	<b>103.911,57</b>	<b>-46.088,43</b>	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.836,97	0,00	0,00	0,00	
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.836,97	0,00	0,00	0,00	
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.836,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>10.265,94</b>	<b>150.000,00</b>	<b>103.911,57</b>	<b>-46.088,43</b>	
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Maßnahme: I-54001-0067</b>					
<b>Feldstraße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	4,00	4,00	
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	360,00	0,00	45,72	45,72	
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	360,00	0,00	45,72	45,72	
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>360,00</b>	<b>0,00</b>	<b>49,72</b>	<b>49,72</b>	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	62,95	62,95	
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	62,95	62,95	
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>62,95</b>	<b>62,95</b>	
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>360,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-13,23</b>	<b>-13,23</b>	
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Maßnahme: I-54001-0068</b>					
<b>Kleine Feldstraße</b>					
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	
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	20,29	20,29	
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	20,29	20,29	
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20,29</b>	<b>20,29</b>	
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20,29</b>	<b>-20,29</b>	
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Maßnahme: I-54001-0071</b>					
<b>Birkenstraße</b>					
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	
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000,00	503,28	-4.496,72	
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	5.000,00	503,28	-4.496,72	
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>503,28</b>	<b>-4.496,72</b>	
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-503,28</b>	<b>4.496,72</b>	
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	



# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	2021	2021	2021	
	in Euro				
	1	2	3	4	
<b>Maßnahme: I-54001-0075</b>					
<b>Hochstraße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.424,24	0,00		23.159,86	23.159,86
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		9.561,48	9.561,48
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00		9.561,48	9.561,48
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.424,24</b>	<b>0,00</b>		<b>32.721,34</b>	<b>32.721,34</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>4.424,24</b>	<b>0,00</b>		<b>32.721,34</b>	<b>32.721,34</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0076</b>					
<b>Dornbuschweg</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	113.059,05	0,00		0,00	0,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	113.059,05	0,00		0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>113.059,05</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>113.059,05</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0079</b>					
<b>Innerstädtische Neißebücke</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	40.000,00		0,00	-40.000,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	40.000,00		0,00	-40.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>40.000,00</b>		<b>0,00</b>	<b>-40.000,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-40.000,00</b>		<b>0,00</b>	<b>40.000,00</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0080</b>					
<b>Kastanienstraße</b>					
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
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.806,73		1.836,98	-3.969,75
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	5.806,73		1.836,98	-3.969,75
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>5.806,73</b>		<b>1.836,98</b>	<b>-3.969,75</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.806,73</b>		<b>-1.836,98</b>	<b>3.969,75</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	2021	2021	2021	2021
	in Euro				
	1	2	3	4	
<b>Maßnahme: I-54001-0081</b>					
<b>Friedhofstraße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	49.700,00		30.167,74	-19.532,26
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>49.700,00</b>		<b>30.167,74</b>	<b>-19.532,26</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	366.785,83	12.153,81		41.217,86	29.064,05
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	366.785,83	12.153,81		41.217,86	29.064,05
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>366.785,83</b>	<b>12.153,81</b>		<b>41.217,86</b>	<b>29.064,05</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-366.785,83</b>	<b>37.546,19</b>		<b>-11.050,12</b>	<b>-48.596,31</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0082</b>					
<b>Luisenweg</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.158,98	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	86.366,96	0,00		0,00	0,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	86.366,96	0,00		0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>87.525,94</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>87.525,94</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0083</b>					
<b>Grabenweg</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	40.500,00		0,00	-40.500,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>40.500,00</b>		<b>0,00</b>	<b>-40.500,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	24.358,83	501.190,61		160.938,80	-340.251,81
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	24.358,83	501.190,61		160.938,80	-340.251,81
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>24.358,83</b>	<b>501.190,61</b>		<b>160.938,80</b>	<b>-340.251,81</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-24.358,83</b>	<b>-460.690,61</b>		<b>-160.938,80</b>	<b>299.751,81</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0085</b>					
<b>Am Sandberg</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	2.381,89	0,00		0,00	0,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.381,89	0,00		0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.381,89</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>2.381,89</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# Teilfinanzrechnung 2021

54.0.01.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	2021		2021	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-54001-0089</b> <b>An der Linde</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	485,62	0,00		0,00	0,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	485,62	0,00		0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>485,62</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>485,62</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0091</b> <b>Buschweg</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	103.100,00		22.800,99	-80.299,01
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	103.100,00		22.800,99	-80.299,01
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>103.100,00</b>		<b>22.800,99</b>	<b>-80.299,01</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.397,42	103.837,08		3.387,17	-100.449,91
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	14.397,42	103.837,08		3.387,17	-100.449,91
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>14.397,42</b>	<b>103.837,08</b>		<b>3.387,17</b>	<b>-100.449,91</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-14.397,42</b>	<b>-737,08</b>		<b>19.413,82</b>	<b>20.150,90</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0092</b> <b>Ebereschenweg</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.939,33	0,00		926,10	926,10
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	120.000,00		98.875,15	-21.124,85
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	120.000,00		98.875,15	-21.124,85
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>14.939,33</b>	<b>120.000,00</b>		<b>99.801,25</b>	<b>-20.198,75</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	35.916,82	0,00		0,00	0,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	35.916,82	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>35.916,82</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-20.977,49</b>	<b>120.000,00</b>		<b>99.801,25</b>	<b>-20.198,75</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0095</b> <b>Dünenweg</b>					
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
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.986,23</b>		<b>0,00</b>	<b>-1.986,23</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.986,23</b>		<b>0,00</b>	<b>1.986,23</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# Teilfinanzrechnung 2021

54.0.01.100

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	2021	2021	2021	
	in Euro				
	1	2	3	4	
<b>Maßnahme: I-54001-0098</b>					
<b>Buchenstraße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		341,39	341,39
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>341,39</b>	<b>341,39</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.302,12		805,25	-14.496,87
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	15.302,12		805,25	-14.496,87
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>15.302,12</b>		<b>805,25</b>	<b>-14.496,87</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.302,12</b>		<b>-463,86</b>	<b>14.838,26</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0105</b>					
<b>Am Waldgürtel</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	961,12		0,00	-961,12
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	961,12		0,00	-961,12
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>961,12</b>		<b>0,00</b>	<b>-961,12</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-961,12</b>		<b>0,00</b>	<b>961,12</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0106</b>					
<b>An der Malxe</b>					
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
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.973,26	55.826,74		3.805,37	-52.021,37
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2.973,26	55.826,74		3.805,37	-52.021,37
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.973,26</b>	<b>55.826,74</b>		<b>3.805,37</b>	<b>-52.021,37</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.973,26</b>	<b>-55.826,74</b>		<b>-3.805,37</b>	<b>52.021,37</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0107</b>					
<b>Falkenstraße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	80.000,00		0,00	-80.000,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>80.000,00</b>		<b>0,00</b>	<b>-80.000,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.176,70	177.988,62		0,00	-177.988,62
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	13.176,70	177.988,62		0,00	-177.988,62
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>13.176,70</b>	<b>177.988,62</b>		<b>0,00</b>	<b>-177.988,62</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-13.176,70</b>	<b>-97.988,62</b>		<b>0,00</b>	<b>97.988,62</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	2021	2021	2021	2021
	in Euro				
	1	2	3	4	
<b>Maßnahme: I-54001-0108</b>					
<b>Förstereiweg</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	589,28	0,00	0,00	-589,28
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	589,28	0,00	0,00	-589,28
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>589,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-589,28</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-589,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>589,28</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0109</b>					
<b>Goethestraße</b>					
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
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.069,30	72.502,79	56.578,46	56.578,46	-15.924,33
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	3.069,30	72.502,79	56.578,46	56.578,46	-15.924,33
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.069,30</b>	<b>72.502,79</b>	<b>56.578,46</b>	<b>56.578,46</b>	<b>-15.924,33</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.069,30</b>	<b>-72.502,79</b>	<b>-56.578,46</b>	<b>-56.578,46</b>	<b>15.924,33</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0110</b>					
<b>An der Rennbahn</b>					
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
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.371,27	97.344,44	83.205,67	83.205,67	-14.138,77
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	3.371,27	97.344,44	83.205,67	83.205,67	-14.138,77
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.371,27</b>	<b>97.344,44</b>	<b>83.205,67</b>	<b>83.205,67</b>	<b>-14.138,77</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.371,27</b>	<b>-97.344,44</b>	<b>-83.205,67</b>	<b>-83.205,67</b>	<b>14.138,77</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0111</b>					
<b>Pappelstraße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	40.000,00	1.384,03	1.384,03	-38.615,97
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	40.000,00	1.384,03	1.384,03	-38.615,97
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>1.384,03</b>	<b>1.384,03</b>	<b>-38.615,97</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-40.000,00</b>	<b>-1.384,03</b>	<b>-1.384,03</b>	<b>38.615,97</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	2021			
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-54001-0113</b>					
<b>Muskauer Straße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	233,11	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	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>233,11</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	37.182,08	221.486,84		13.380,34	-208.106,50
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	37.182,08	221.486,84		13.380,34	-208.106,50
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>37.182,08</b>	<b>221.486,84</b>		<b>13.380,34</b>	<b>-208.106,50</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-36.948,97</b>	<b>-221.486,84</b>		<b>-13.380,34</b>	<b>208.106,50</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0114</b>					
<b>Friedrich-Klinke-Weg</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	861,12		0,00	-861,12
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	861,12		0,00	-861,12
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>861,12</b>		<b>0,00</b>	<b>-861,12</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-861,12</b>		<b>0,00</b>	<b>861,12</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0115</b>					
<b>Siedlerweg</b>					
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
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.127,79	30.830,02		11.084,25	-19.745,77
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.127,79	30.830,02		11.084,25	-19.745,77
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.127,79</b>	<b>30.830,02</b>		<b>11.084,25</b>	<b>-19.745,77</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.127,79</b>	<b>-30.830,02</b>		<b>-11.084,25</b>	<b>19.745,77</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0116</b>					
<b>Hermann-Löns-Straße</b>					
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
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	53.741,85	0,00		167,87	167,87
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	53.741,85	0,00		167,87	167,87
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>53.741,85</b>	<b>0,00</b>		<b>167,87</b>	<b>167,87</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-53.741,85</b>	<b>0,00</b>		<b>-167,87</b>	<b>-167,87</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	2021		2021	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-54001-0117</b> <b>Noßdorfer Straße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		9.122,12	9.122,12
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>9.122,12</b>	<b>9.122,12</b>
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
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>4.438,10</b>		<b>0,00</b>	<b>-4.438,10</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.438,10</b>		<b>9.122,12</b>	<b>13.560,22</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0118</b> <b>Am Birkenwäldchen</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>2.078,80</b>		<b>0,00</b>	<b>-2.078,80</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.078,80</b>		<b>0,00</b>	<b>2.078,80</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0119</b> <b>Alsenstraße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.054,62</b>		<b>0,00</b>	<b>-1.054,62</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.054,62</b>		<b>0,00</b>	<b>1.054,62</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0120</b> <b>Hainenweg</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	991,56		0,00	-991,56
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	991,56		0,00	-991,56
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>991,56</b>		<b>0,00</b>	<b>-991,56</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-991,56</b>		<b>0,00</b>	<b>991,56</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	2021		2021	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-54001-0121</b> <b>Waldwege</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	87.700,00		0,00	-87.700,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	87.700,00		0,00	-87.700,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.107,73	229.470,57		96.059,57	-133.411,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	15.107,73	229.470,57		96.059,57	-133.411,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	15.107,73	229.470,57		96.059,57	-133.411,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-15.107,73	-141.770,57		-96.059,57	45.711,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Maßnahme: I-54001-0122</b> <b>Wiesenweg</b>					
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
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	23.095,29	0,00		56,20	56,20
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	23.095,29	0,00		56,20	56,20
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	23.095,29	0,00		56,20	56,20
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-23.095,29	0,00		-56,20	-56,20
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Maßnahme: I-54001-0125</b> <b>Heinrich-Werner-Straße (inkl. Brücke)</b>					
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.863,09	26.136,91		0,00	-26.136,91
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	3.863,09	26.136,91		0,00	-26.136,91
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	3.863,09	26.136,91		0,00	-26.136,91
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-3.863,09	-26.136,91		0,00	26.136,91
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Maßnahme: I-54001-0128</b> <b>Dorfstraße</b>					
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
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	36.000,00		3.994,83	-32.005,17
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	36.000,00		3.994,83	-32.005,17
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	36.000,00		3.994,83	-32.005,17
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-36.000,00		-3.994,83	32.005,17
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00		0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	2021	2021	2021	2021
	in Euro				
	1	2	3	4	
<b>Maßnahme: I-54001-0129</b>					
<b>Albertstraße</b>					
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
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-30.000,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000,00</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0130</b>					
<b>Schwerinstraße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	1.258,20	1.258,20	-8.741,80
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	10.000,00	1.258,20	1.258,20	-8.741,80
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>1.258,20</b>	<b>1.258,20</b>	<b>-8.741,80</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>-1.258,20</b>	<b>8.741,80</b>	<b>8.741,80</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-9987</b>					
<b>Orientierungs- und Leitsystem</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	48.095,51	30.000,00	981,92	981,92	-29.018,08
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>48.095,51</b>	<b>30.000,00</b>	<b>981,92</b>	<b>981,92</b>	<b>-29.018,08</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	63.824,32	0,00	0,00	0,00	0,00
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	63.824,32	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>63.824,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-15.728,81</b>	<b>30.000,00</b>	<b>981,92</b>	<b>-29.018,08</b>	<b>-29.018,08</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-9988</b>					
<b>Stellplatzablöse</b>					
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-9989</b>					
<b>Straßenbau allgemein</b>					
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	589,07	0,00	12.999,63	12.999,63	12.999,63
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	589,07	0,00	12.999,63	12.999,63	12.999,63
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>589,07</b>	<b>0,00</b>	<b>12.999,63</b>	<b>12.999,63</b>	<b>12.999,63</b>
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>589,07</b>	<b>0,00</b>	<b>12.999,63</b>	<b>12.999,63</b>	<b>12.999,63</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021	
	2020	2021	2021	2021
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-54001-9991</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Straßen und Teileinrichtungen</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	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
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-2.500,00	0,00	2.500,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Maßnahme: I-54001-9993</b>				
<b>Grunderwerb Verkehrsflächen</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	420,62	1.000,00	0,00	-1.000,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	420,62	1.000,00	0,00	-1.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	420,62	1.000,00	0,00	-1.000,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-420,62	-1.000,00	0,00	1.000,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021		
	in Euro			
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-54001-0055</b> <b>Skurumer Straße</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.975,66	0,00	2.191,51	2.191,51
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.975,66</b>	<b>0,00</b>	<b>2.191,51</b>	<b>2.191,51</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>4.975,66</b>	<b>0,00</b>	<b>2.191,51</b>	<b>2.191,51</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0104</b> <b>Domsdorfer Straße</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.329,33	10.000,00	1.331,84	-8.668,16
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	50,00	0,00	41.428,26	41.428,26
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	50,00	0,00	41.428,26	41.428,26
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.379,33</b>	<b>10.000,00</b>	<b>42.760,10</b>	<b>32.760,10</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.469,65	3.778,83	1.047,20	-2.731,63
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.469,65	3.778,83	1.047,20	-2.731,63
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.469,65</b>	<b>3.778,83</b>	<b>1.047,20</b>	<b>-2.731,63</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>2.909,68</b>	<b>6.221,17</b>	<b>41.712,90</b>	<b>35.491,73</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0113</b> <b>Muskauer Straße</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
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
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.000,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.000,00</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	2021	2021	2021	2021
	in Euro				
	1	2	3	4	
<b>Maßnahme: I-54001-0006</b> <b>Euloer Straße</b>					
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
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	35.815,61	3.844,71	-31.970,90	-31.970,90
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	35.815,61	3.844,71	-31.970,90	-31.970,90
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>35.815,61</b>	<b>3.844,71</b>	<b>-31.970,90</b>	<b>-31.970,90</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-35.815,61</b>	<b>-3.844,71</b>	<b>31.970,90</b>	<b>31.970,90</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen .I. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0077</b> <b>Spremlberger Straße</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.265,89	0,00	39.764,30	39.764,30	39.764,30
02 + Einzahlungen aus Beiträgen und u. ähnlichen Entgelten	0,00	330.000,00	183.130,70	-146.869,30	-146.869,30
68810000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	330.000,00	183.130,70	-146.869,30	-146.869,30
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	5.039,43	5.039,43	5.039,43
68510000 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	5.039,43	5.039,43	5.039,43
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.265,89</b>	<b>330.000,00</b>	<b>227.934,43</b>	<b>-102.065,57</b>	<b>-102.065,57</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.497,38	2.116,87	2.019,43	-97,44	-97,44
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	5.497,38	2.116,87	2.019,43	-97,44	-97,44
10 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	20.074,56	20.074,56	20.074,56
78110000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen / Land	0,00	0,00	20.074,56	20.074,56	20.074,56
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.497,38</b>	<b>2.116,87</b>	<b>22.093,99</b>	<b>19.977,12</b>	<b>19.977,12</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-231,49</b>	<b>327.883,13</b>	<b>205.840,44</b>	<b>-122.042,69</b>	<b>-122.042,69</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen .I. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0087</b> <b>Umgehungsstraße</b>					
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
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>-20.000,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen .I. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-54001-0112</b> <b>Cottbuser Straße</b>					
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
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	33.072,32	4.352,64	-28.719,68	-28.719,68
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	33.072,32	4.352,64	-28.719,68	-28.719,68
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>33.072,32</b>	<b>4.352,64</b>	<b>-28.719,68</b>	<b>-28.719,68</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-33.072,32</b>	<b>-4.352,64</b>	<b>28.719,68</b>	<b>28.719,68</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen .I. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021	
	2020	2021	2021	2021
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-54001-9991</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Straßen und Teileinrichtungen</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	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
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-2.500,00	0,00	2.500,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021	
	2020	2021	2021	2021
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-54002-9991</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Unterhaltung von Gemeindestraßen</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.689,19	54.000,00	8.360,06	-45.639,94
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.030,00	50.000,00	8.157,78	-41.842,22
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	659,19	4.000,00	202,28	-3.797,72
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	2.689,19	54.000,00	8.360,06	-45.639,94
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-2.689,19	-54.000,00	-8.360,06	45.639,94
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	2021	2021	2021	
	in Euro				
	1	2	3	4	
<b>Maßnahme: I-55101-0005</b> <b>Dorfanger</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	115.714,88	90.000,00		44.097,74	-45.902,26
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	115.714,88	90.000,00		44.097,74	-45.902,26
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	163.179,92	120.000,00		54.255,07	-65.744,93
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	163.179,92	120.000,00		54.255,07	-65.744,93
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	163.179,92	120.000,00		54.255,07	-65.744,93
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-47.465,04	-30.000,00		-10.157,33	19.842,67
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00		0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	2021	2021	2021	
	in Euro				
	1	2	3	4	
<b>Maßnahme: I-55101-0003</b> <b>Bau von Spielplätzen</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	3.204,37	3.204,37	3.204,37	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	3.204,37	3.204,37	3.204,37	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	4.466,40	3.580,03	3.580,03	-886,37
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	4.466,40	3.580,03	3.580,03	-886,37
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	4.466,40	3.580,03	3.580,03	-886,37
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-1.262,03	-375,66	-375,66	886,37
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Maßnahme: I-55101-9990</b> <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	533,60	62.583,09	32.223,42	32.223,42	-30.359,67
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	533,60	62.583,09	32.223,42	32.223,42	-30.359,67
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	533,60	62.583,09	32.223,42	32.223,42	-30.359,67
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-533,60	-62.583,09	-32.223,42	-32.223,42	30.359,67
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	2021		2021	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-55102-0001</b>					
<b>Grünwesen - Fahrzeuge</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	50.480,04	38.282,24		39.687,84	1.405,60
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	50.480,04	38.282,24		39.687,84	1.405,60
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	50.480,04	38.282,24		39.687,84	1.405,60
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-50.480,04	-38.282,24		-39.687,84	-1.405,60
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Maßnahme: I-55102-9991</b>					
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	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	5.218,59	45.600,00		6.948,94	-38.651,06
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.149,40	33.700,00		469,00	-33.231,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	2.069,19	11.900,00		6.479,94	-5.420,06
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	5.218,59	45.600,00		6.948,94	-38.651,06
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-5.218,59	-45.600,00		-6.948,94	38.651,06
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00		0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschriebener Ansatz		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2021	
	2020	2021	2021	2021
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-55102-9992</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Unterhaltung von Spielplätzen</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	2.249,56	0,00	2.510,04	2.510,04
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	2.249,56	0,00	2.510,04	2.510,04
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.392,07	18.400,00	0,00	-18.400,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.392,07	8.400,00	0,00	-8.400,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	3.641,63	18.400,00	2.510,04	-15.889,96
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-3.641,63	-18.400,00	-2.510,04	15.889,96
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## 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		Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021		
	in Euro			
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-55103-0001</b>				
<b>Rosengarten - Fahrzeuge</b>				
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	31.594,50	0,00	0,00	0,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	31.594,50	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.594,50	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-31.594,50	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Maßnahme: I-55103-9990</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Rosengarten</b>				
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	5.931,01	54.000,00	0,00	-54.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.789,79	40.000,00	0,00	-40.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.141,22	14.000,00	0,00	-14.000,00
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.931,01	54.000,00	0,00	-54.000,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	-5.931,01	-54.000,00	0,00	54.000,00
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Maßnahme: I-55103-9991</b>				
<b>Veräußerung von Sachanlagevermögen</b>				
05 + Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	31.622,41	31.622,41
68310000 Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	31.622,41	31.622,41
08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	31.622,41	31.622,41
16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	31.622,41	31.622,41
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## 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		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	2021			
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-55103-9992</b>					
<b>Erwerb von immateriellem Vermögen</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00		7.487,04	7.487,04
78340000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00		7.487,04	7.487,04
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		7.487,04	7.487,04
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		-7.487,04	-7.487,04
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Maßnahme: I-55104-0003</b>					
<b>Rosengarten - Interreg Va</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	238.000,00		1.402,12	-236.597,88
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	238.000,00		1.402,12	-236.597,88
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	31.980,79	1.173.654,98		45.518,96	-1.128.136,02
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	31.980,79	1.173.654,98		45.518,96	-1.128.136,02
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	31.980,79	1.173.654,98		45.518,96	-1.128.136,02
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-31.980,79	-935.654,98		-44.116,84	891.538,14
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Maßnahme: I-55104-9990</b>					
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Rosengarten</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	477,92	0,00		0,00	0,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	477,92	0,00		0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.364,09	7.000,00		0,00	-7.000,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.364,09	5.000,00		0,00	-5.000,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	2.000,00		0,00	-2.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	1.842,01	7.000,00		0,00	-7.000,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-1.842,01	-7.000,00		0,00	7.000,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00		0,00	0,00





# Teilfinanzrechnung 2021

## 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 2021	
	2020	2021	2021	2021
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-55201-0001</b>				
<b>Umlaufgraben Euloer Bruch</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	21.816,60	185.710,71	0,00	-185.710,71
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	21.816,60	185.710,71	0,00	-185.710,71
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	21.816,60	185.710,71	0,00	-185.710,71
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-21.816,60	-185.710,71	0,00	185.710,71
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021	
	2020	2021	2021	2021
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-55301-9990</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Friedhöfe</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.097,71	29.500,00	2.966,70	-26.533,30
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	939,60	14.500,00	2.008,86	-12.491,14
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	2.158,11	15.000,00	957,84	-14.042,16
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	3.097,71	29.500,00	2.966,70	-26.533,30
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-3.097,71	-29.500,00	-2.966,70	26.533,30
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## 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	Vergleich
	2020	Fortgeschrie- bener Ansatz 2021	2021	fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	in Euro			
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-57101-9990</b>				
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.238,89	0,00	406,43	406,43
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	2.238,89	0,00	406,43	406,43
11 - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.566,54	1.078,78	1.078,78	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.566,54	1.078,78	1.078,78	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	1.566,54	1.078,78	1.078,78	0,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	672,35	-1.078,78	-672,35	406,43
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	2021		2021	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-57303-0001</b>					
<b>Ortsteil Briesnig</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	40.000,00		0,00	-40.000,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	40.000,00		0,00	-40.000,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.836,64	50.921,92		50,00	-50.871,92
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	4.836,64	50.921,92		50,00	-50.871,92
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	4.836,64	50.921,92		50,00	-50.871,92
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-4.836,64	-10.921,92		-50,00	10.871,92
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Maßnahme: I-57303-0002</b>					
<b>Ortsteil Klein Bademeusel</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00		0,00	-20.000,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	20.000,00		0,00	-20.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	20.000,00		0,00	-20.000,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-20.000,00		0,00	20.000,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Maßnahme: I-57303-0003</b>					
<b>Ortsteil Bohrau</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	40.000,00		0,00	-40.000,00
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	40.000,00		0,00	-40.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	40.000,00		0,00	-40.000,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-40.000,00		0,00	40.000,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Maßnahme: I-57303-0005</b>					
<b>Ortsteil Groß Jamno</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		1.148,86	1.148,86
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00		1.148,86	1.148,86
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		1.148,86	1.148,86
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00		-1.148,86	-1.148,86
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>Maßnahme: I-57303-0006</b>					
<b>Ortsteil Klein Jamno</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	206,40	0,00		0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	206,40	0,00		0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.989,52	3.000,00		880,06	-2.119,94
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2.989,52	3.000,00		880,06	-2.119,94
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	2.989,52	3.000,00		880,06	-2.119,94
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-2.783,12	-3.000,00		-880,06	2.119,94
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00		0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## 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		Ergebnis	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021	
	2020	2021	2021	2021
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-57303-9991</b>				
<b>Dorfgemeinschaftshäuser - Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen</b>				
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.000,00	2.123,00	1.123,00
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	2.123,00	2.123,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	1.000,00	2.123,00	1.123,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-1.000,00	-2.123,00	-1.123,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## 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	
	Fortgeschrie- bener Ansatz		Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021	
	2020	2021	2021	2021
in Euro				
	1	2	3	4
<b>Maßnahme: I-61102-0001</b>				
<b>Investive Schlüsselzuweisung</b>				
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	874.951,00	889.000,00	882.760,00	-6.240,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	874.951,00	889.000,00	882.760,00	-6.240,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	874.951,00	889.000,00	882.760,00	-6.240,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00



# Teilfinanzrechnung 2021

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis		Fortgeschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	2021		2021	
	in Euro				
	1	2		3	4
<b>Maßnahme: I-71102-0002</b> <b>Stiftung Horno - Ausleihungen</b>					
07 + Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	750,00	0,00		1.250,00	1.250,00
68680000 Rückflüsse von Ausleihungen / Sonstiger inländischer Bereich	750,00	0,00		1.250,00	1.250,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>750,00</b>	<b>0,00</b>		<b>1.250,00</b>	<b>1.250,00</b>
15 - Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>750,00</b>	<b>0,00</b>		<b>1.250,00</b>	<b>1.250,00</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahme: I-71102-9990</b> <b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Stiftung Horno</b>					
01 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	1.267,35		1.267,35	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	1.267,35		1.267,35	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.267,35</b>		<b>1.267,35</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.267,35</b>		<b>-1.267,35</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# Teilfinanzrechnung 2021

## 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		Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis 2021
	2020	2021	2021	2021	2021
	in Euro				
	1	2	3	4	
<b>Maßnahme: I-71103-0001</b>					
<b>Baumaßnahmen Stiftung Horno</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	831.448,44	0,00	278.216,45	278.216,45	278.216,45
78530000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	831.448,44	0,00	278.216,45	278.216,45	278.216,45
12 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	831.448,44	0,00	278.216,45	278.216,45	278.216,45
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	-831.448,44	0,00	-278.216,45	-278.216,45	-278.216,45
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Maßnahme: I-71103-9990</b>					
<b>Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen - Stiftung Horno</b>					
<b>08 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	339,15	339,15	339,15	0,00
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	0,00	339,15	339,15	339,15	0,00
<b>16 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	339,15	339,15	339,15	0,00
<b>17 = Saldo aus der Investitionstätigkeit</b>	0,00	-339,15	-339,15	-339,15	0,00
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



# STADT FORST (LAUSITZ)

---

## BILANZ



# Bilanz Aktiva 2021

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2020	31.12.2021	
		in Euro		
<b>A 1</b>	<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>122.381.967,04</b>	<b>122.835.309,35</b>	<b>453.342,31</b>
A 2	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	45.716,15	88.082,62	42.366,47
<b>A 3</b>	<b>1.2. Sachanlagevermögen</b>	<b>89.069.699,05</b>	<b>89.556.343,56</b>	<b>486.644,51</b>
A 4	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.447.171,90	3.447.566,57	394,67
A 5	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	23.829.579,04	26.050.603,07	2.221.024,03
A 6	1.2.3 Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	48.461.258,14	53.233.336,97	4.772.078,83
A 7	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
A 8	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	46.188,30	42.723,17	-3.465,13
A 9	1.2.6 Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.524.324,88	2.099.344,19	575.019,31
A 10	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	938.614,74	1.249.714,49	311.099,75
A 11	1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	10.822.562,05	3.433.055,10	-7.389.506,95
<b>A 12</b>	<b>1.3 Finanzanlagevermögen</b>	<b>33.266.551,84</b>	<b>33.190.883,17</b>	<b>-75.668,67</b>
A 13	1.3.1 Rechte an Sondervermögen	12.792.136,09	12.566.289,48	-225.846,61
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	5.457.314,66	150.177,94
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
<b>A 24</b>	<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>6.348.214,57</b>	<b>13.904.281,76</b>	<b>7.556.067,19</b>
<b>A 25</b>	<b>2.1 Vorräte</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>A 29</b>	<b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>5.362.829,05</b>	<b>5.140.247,56</b>	<b>-222.581,49</b>
A 30	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.833.507,46	1.523.919,27	-309.588,19
A 31	2.2.1.1 Gebühren	104.111,63	106.015,81	1.904,18
A 32	2.2.1.2 Beiträge	506.857,93	216.158,69	-290.699,24
A 33	2.2.1.3 Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-229.825,85	-229.417,32	408,53
A 34	2.2.1.4 Steuern	854.081,55	823.327,57	-30.753,98
A 35	2.2.1.5 Transferleistungen	985.390,73	951.023,55	-34.367,18
A 36	2.2.1.6 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	510.274,77	470.623,45	-39.651,32
A 37	2.2.1.7 Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-897.383,30	-813.812,48	83.570,82
A 38	2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	934.527,97	624.986,71	-309.541,26
A 39	2.2.2.1 gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich	242.417,02	267.294,89	24.877,87
A 40	2.2.2.2 gegen Sondervermögen	577.369,82	247.806,96	-329.562,86
A 41	2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	136.683,95	125.294,29	-11.389,66
A 42	2.2.2.4 gegen Zweckverbände	0,00	0,00	0,00
A 43	2.2.2.5 gegen sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
A 44	2.2.2.6 Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	-21.942,82	-15.409,43	6.533,39
A 45	2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	2.594.793,62	2.991.341,58	396.547,96
<b>A 46</b>	<b>2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A 47	2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	985.385,52	8.764.034,20	7.778.648,68
A 48	3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	3.421.614,69	3.664.185,30	242.570,61
<b>A 49</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>132.151.796,30</b>	<b>140.403.776,41</b>	<b>8.251.980,11</b>



# Bilanz Passiva 2021

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2020	31.12.2021	
		in Euro		
<b>P 1</b>	<b>1. Eigenkapital</b>	<b>9.549.472,46</b>	<b>16.956.235,40</b>	<b>7.406.762,94</b>
P 2	1.1 Basis-Reinvermögen	5.573.152,19	12.781.915,98	7.208.763,79
P 3	1.2 Rücklagen aus Überschüssen	1.314.473,27	1.490.814,69	176.341,42
P 4	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.314.473,27	1.490.814,69	176.341,42
P 5	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00
P 6	1.3 Sonderrücklage	2.670.333,78	2.691.441,55	21.107,77
P 7	1.4 Fehlbetragsvortrag	-8.486,78	-7.936,82	549,96
P 8	1.4.1 Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis	0,00	0,00	0,00
P 9	1.4.2 Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	-8.486,78	-7.936,82	549,96
P 10	1.5 Bedarfszuweisungen zum Abbau von Negativsalden im Finanzhaushalt	0,00	0,00	0,00
<b>P 11</b>	<b>2. Sonderposten</b>	<b>64.875.403,94</b>	<b>64.597.503,49</b>	<b>-277.900,45</b>
P 12	2.1 Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	48.789.710,55	53.608.400,91	4.818.690,36
P 13	2.2 Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	6.650.559,66	6.492.774,02	-157.785,64
P 14	2.3 Sonstige Sonderposten	2.578.399,63	2.494.657,50	-83.742,13
P 15	2.4 Anzahlungen auf Sonderposten	6.856.734,10	2.001.671,06	-4.855.063,04
<b>P 16</b>	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>4.283.300,53</b>	<b>4.438.557,69</b>	<b>155.257,16</b>
P 17	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.974.895,69	3.128.214,93	153.319,24
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	1.308.404,84	1.310.342,76	1.937,92
<b>P 22</b>	<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>51.868.801,67</b>	<b>52.788.385,07</b>	<b>919.583,40</b>
P 23	4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
P 24	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.311.343,03	2.100.914,78	-210.428,25
P 25	4.3 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	39.611.388,53	41.500.133,83	1.888.745,30
P 26	4.4 Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
P 27	4.5 Erhaltene Anzahlungen	1.986.476,00	2.302.172,41	315.696,41
P 28	4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.517.697,90	1.313.860,06	-203.837,84
P 29	4.7 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.778.963,07	2.735.444,03	-1.043.519,04
P 30	4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	899.487,04	596.922,67	-302.564,37
P 31	4.9 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	17.972,34	25.215,27	7.242,93
P 32	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
P 33	4.11 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	49.087,23	127.704,09	78.616,86
P 34	4.12 Sonstige Verbindlichkeiten	1.696.386,53	2.086.017,93	389.631,40
P 35	5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.574.817,70	1.623.094,76	48.277,06
<b>P 36</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>132.151.796,30</b>	<b>140.403.776,41</b>	<b>8.251.980,11</b>



# STADT FORST (LAUSITZ)

---

## RECHEN- SCHAFTS- BERICHT

## Inhaltsverzeichnis

<b>1. Allgemeines .....</b>	<b>4</b>
<b>2. Rechtliche Grundlagen .....</b>	<b>4</b>
<b>3. Das doppelte Haushalts- und Rechnungswesen.....</b>	<b>4</b>
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
<b>4. Haushaltssatzung und Haushaltssicherungskonzept .....</b>	<b>7</b>
<b>5. Ertragslage (Ergebnisrechnung).....</b>	<b>8</b>
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.....	20
5.4 Ergebnisentwicklung .....	21
<b>6. Finanzlage (Finanzrechnung).....</b>	<b>21</b>
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
<b>7. Kennzahlen .....</b>	<b>24</b>
7.1 Allgemeines .....	24
7.2 Kennzahlen zur Vermögensstruktur .....	25
7.2.1 Anlagenintensität .....	25
7.2.2 Umlaufintensität .....	25
7.3 Kennzahlen zur Kapitalstruktur .....	26
7.3.1 Eigenkapitalquote .....	26
7.3.2 Fremdkapitalquote .....	27

*RECHENSCHAFTSBERICHT 2021*

---

<b>7.4</b>	<b>Kennzahlen zur Liquidität .....</b>	<b>28</b>
7.4.1	<i>Kurzfristige Liquidität.....</i>	28
7.4.2	<i>Langfristige Liquidität.....</i>	30
<b>7.5</b>	<b>Kennzahlen zur Ergebnisstruktur .....</b>	<b>32</b>
7.5.1	<i>Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad.....</i>	32
7.5.2	<i>Personalintensität .....</i>	32
7.5.3	<i>Steuerquote .....</i>	33
7.5.4	<i>Zuwendungsquote .....</i>	34
<b>8.</b>	<b>Nachtragsbericht.....</b>	<b>34</b>
<b>9.</b>	<b>Ausblick auf die finanzielle Situation .....</b>	<b>34</b>

## 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 2021 den elften 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 2021 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 Artikel 5 des Gesetzes vom 30. Juni 2022 (GVBl. I/22, Nr. 18)
- 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 3 des Gesetzes vom 30. Juni 2022 (GVBl. I/22, Nr. 18)
  - 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       |



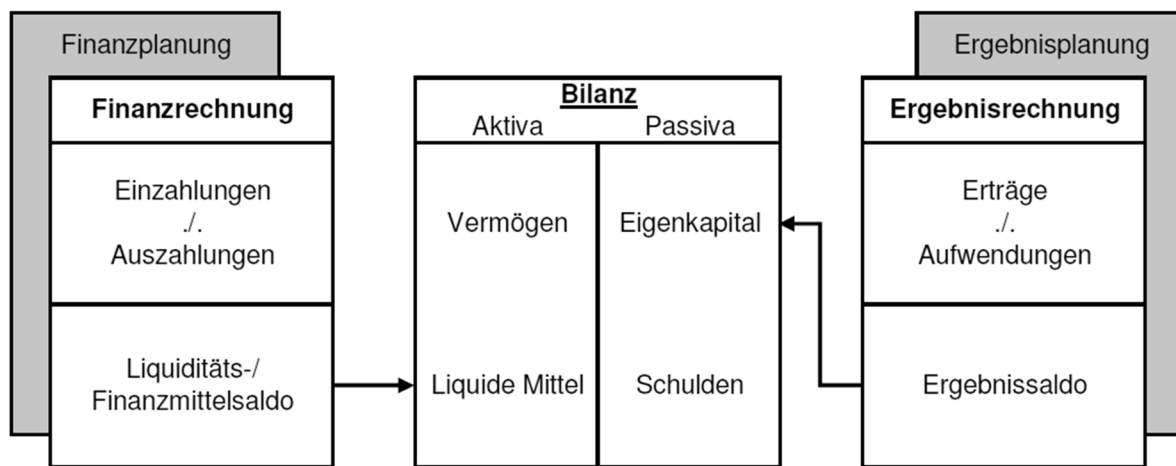
RECHENSCHAFTSBERICHT 2021

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 2021 wurde zum elften 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 2021**

---

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 04.12.2020 wurden die Haushaltssatzung und das Haushaltssicherungskonzept für das Haushaltsjahr 2021 durch die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Forst (Lausitz) beschlossen.

Im Ergebnishaushalt wurden die ordentlichen Erträge auf 42.291.100 Euro und die ordentlichen Aufwendungen auf 43.655.100 Euro festgesetzt. Der jahresbezogene Fehlbedarf des ordentlichen Ergebnisses betrug somit 1.364.000 Euro. Folglich musste entsprechend § 63 Absatz 5 BbgKVerf ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt werden, welches der Genehmigung durch die Kommunalaufsichtsbehörde bedarf.

Im Finanzhaushalt wurden die Einzahlungen auf 45.878.600 Euro und die Auszahlungen auf 47.335.600 Euro festgesetzt. Im Saldo ergab dies eine Veränderung des Zahlungsmittelbestandes von -1.457.000 Euro.

Für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erfolgte keine Festsetzung von Krediten. Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Haushaltsjahren wurde auf 4.792.700 Euro festgesetzt.

Das von der Stadtverordnetenversammlung beschlossene Haushaltssicherungskonzept (HSK) wird unter folgenden Auflagen genehmigt:

1. Den Grundsätzen der Einnahmebeschaffung gemäß § 64 BbgKVerf folgend, ist die Ausschöpfung der Ertragsquellen regelmäßig zu prüfen.
  - 1.1. Gebühren und Entgelte sind entsprechend der gesetzlichen Vorschriften zu kalkulieren und zu erheben. Hierbei ist, sofern nicht ohnehin die Kostendeckung gesetzlich vorgeschrieben ist, ein möglichst hoher Kostendeckungsgrad anzustreben.
  - 1.2. Alle sonstigen Einnahmemöglichkeiten, insbesondere aus Vermietung und Verpachtung sowie aus Gewinnabführung sind auszuschöpfen.
2. Bei den freiwilligen Aufgaben sind dringend weitere Konsolidierungspotentiale zu erschließen.
3. Die Aufgaben des Eigenbetriebes sowie dessen Erträge/Einzahlungen und Aufwendungen/Auszahlungen sind zu analysieren und Einsparpotential zu ermitteln. Die Ergebnisse der Analyse und die hieraus abgeleiteten Maßnahmen sind der Kommunalaufsicht bis zum 31.12.2021 vorzulegen.
4. Auf neue Aufgaben, die nicht durch Gesetz oder Vertrag vorgegeben sind, ist weitestgehend zu verzichten. Dennoch beabsichtigte Verpflichtungen im Bereich der freiwilligen Leistungen sind unter dem Vorbehalt des jederzeitigen Widerrufs einzugehen und durch den Verzicht auf andere Maßnahmen zu kompensieren.
5. Die Stadt Forst (Lausitz) leitet weitere Maßnahmen zur Sicherstellung bzw. Verbesserung der Zahlungsfähigkeit ein.
6. Die Berichte an die Stadtverordnetenversammlung (SVV) gemäß § 29 Abs. 1 KomHKV sind der Kommunalaufsicht vorzulegen.
7. Über die Umsetzung der Auflagen Nr. 1-5 ist mit dem Haushaltsplan des folgenden Jahres zu berichten. Der Bericht hat insbesondere konkrete Aussagen über den Stand der Erfüllung der Auflagen zu enthalten, eventuelle Abweichungen sind zu begründen.

## RECHENSCHAFTSBERICHT 2021

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Planansatz	Ergebnis	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	12.932.800 Euro	14.035.591,81 Euro	1.102.791,81 Euro
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.496.400 Euro	24.442.323,49 Euro	-54.076,51 Euro
sonstige Transfererträge	59.600 Euro	41.922,50 Euro	-17.677,50 Euro
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.820.200 Euro	1.753.897,49 Euro	-66.302,51 Euro
privatrechtliche Leistungsentgelte	491.100 Euro	622.487,53 Euro	131.387,53 Euro
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.028.700 Euro	1.026.195,79 Euro	-2.504,21 Euro
sonstige ordentliche Erträge	1.121.800 Euro	1.190.828,93 Euro	69.028,93 Euro
aktivierte Eigenleistungen	109.600 Euro	41.449,93 Euro	-68.150,07 Euro
Bestandsveränderungen	0 Euro	0 Euro	0,00 Euro
<b>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>42.060.200 Euro</b>	<b>43.154.697,47 Euro</b>	<b>1.094.497,47 Euro</b>
Personalaufwendungen	14.823.500 Euro	14.297.024,80 Euro	-526.475,20 Euro
Versorgungsaufwendungen	7.300 Euro	80.118,19 Euro	72.818,19 Euro
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.470.100 Euro	6.049.798,07 Euro	-420.301,93 Euro
Abschreibungen	4.343.500 Euro	4.876.908,20 Euro	533.408,20 Euro
Transferaufwendungen	16.061.300 Euro	15.885.337,53 Euro	-175.962,47 Euro
sonstige ordentliche Aufwendungen	1.839.100 Euro	1.929.857,23 Euro	90.757,23 Euro
<b>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>43.544.800 Euro</b>	<b>43.119.044,02 Euro</b>	<b>-425.755,98 Euro</b>
<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.484.600 Euro</b>	<b>35.653,45 Euro</b>	<b>1.520.253,45 Euro</b>
Zinsen und sonstige Finanzerträge	230.900 Euro	238.473,90 Euro	7.573,90 Euro
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	110.300 Euro	76.678,16 Euro	-33.621,84 Euro
<b>Finanzergebnis</b>	<b>120.600 Euro</b>	<b>161.795,74 Euro</b>	<b>41.195,74 Euro</b>
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.364.000 Euro</b>	<b>197.449,19 Euro</b>	<b>1.561.449,19 Euro</b>
außerordentliche Erträge	270.000 Euro	67.210,50 Euro	-202.789,50 Euro
außerordentliche Aufwendungen	21.000 Euro	66.660,54 Euro	45.660,54 Euro
<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>249.000 Euro</b>	<b>549,96 Euro</b>	<b>-248.450,04 Euro</b>
<b>Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag</b>	<b>-1.115.000 Euro</b>	<b>197.999,15 Euro</b>	<b>1.312.999,15 Euro</b>

RECHENSCHAFTSBERICHT 2021

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

**5.2.1 Allgemeines**

Der Jahresabschluss 2021 stellt den elften doppelischen Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) dar. Die Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2021 wurde zum damaligen Erkenntnisstand im Jahr 2020 nach bestem Wissen und Gewissen erstellt. Der zehnte doppelische Jahresabschluss der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2020 wurde im Jahr 2021 fertig gestellt und am 26.01.2022 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 8,53 % über dem Planansatz des Haushaltsjahres 2021. Hauptsächlich verursacht wird dies durch Mehrerträge der Gewerbesteuer (Sachkonto 40130000). Im Haushaltsjahr 2021 gab es etliche Veranlagungen, die zurückliegende Jahre betrafen. Die Stadt Forst (Lausitz) hat hierauf keinen Einfluss. Die Mindererträge bei der Vergnügungssteuer (Sachkonto 40310000) sind zurückzuführen auf die Schließungen während der Coronavirus-Pandemie.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
40110000	Grundsteuer A	52.500 Euro	58.488,01 Euro	5.988,01 Euro	+11,41 %
40120000	Grundsteuer B	1.950.000 Euro	1.916.384,66 Euro	-33.615,34 Euro	-1,72 %
40130000	Gewerbesteuer	3.295.000 Euro	4.896.812,77 Euro	1.601.812,77 Euro	+48,61 %
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.759.800 Euro	5.477.581,00 Euro	-282.219,00 Euro	-4,90 %
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	915.000 Euro	886.964,00 Euro	-28.036,00 Euro	-3,06 %
40310000	Vergnügungssteuer	190.000 Euro	72.626,37 Euro	-117.373,63 Euro	-61,78 %
40320000	Hundesteuer	95.500 Euro	97.895,00 Euro	2.395,00 Euro	+2,51 %
40510000	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	675.000 Euro	628.840,00 Euro	-46.160,00 Euro	-6,84 %
	Σ	<b>12.932.800 Euro</b>	<b>14.035.591,81 Euro</b>	<b>1.102.791,81 Euro</b>	<b>+8,53 %</b>

*5.2.2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen*

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen lagen im Ergebnis 0,22 % unter dem Planansatz.

Die Planung der Abwicklung der Sanierungs- und Entwicklungsgebiete über den Treuhänder kann lediglich grob geschätzt werden. Folglich kann es zu starken Verschiebungen zwischen dem Ergebnishaushalt und dem Finanzaushalt aus Investitionstätigkeit kommen. Im Haushaltsjahr 2021 wurden insgesamt mehr Maßnahmen über den Ergebnishaushalt abgerechnet, was die Abweichungen des Sachkontos 41410000 erklärt.

Die Erträge des Sachkontos 41480000 bestehen überwiegend aus Rückforderungen von geleisteten Zuwendungen an Dritte aus vergangenen Jahren. Diese waren nicht planbar.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	12.842.900 Euro	12.683.973,00 Euro	-158.927,00 Euro	-1,24 %
41310000	Sonstige Allgemeine Zuweisungen vom Land	890.000 Euro	769.855,07 Euro	-120.144,93 Euro	-13,50 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2021

41400000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	450.000 Euro	404.842,75 Euro	-45.157,25 Euro	-10,03 %
41410000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	548.200 Euro	672.293,94 Euro	124.093,94 Euro	+22,64 %
41420000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.969.800 Euro	6.088.225,10 Euro	118.425,10 Euro	+1,98 %
41420300	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gemeindeverb. Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0 Euro	17,50 Euro	17,50 Euro	
41470000	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0 Euro	3.688,34 Euro	3.688,34 Euro	
41480000	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	0 Euro	19.853,01 Euro	19.853,01 Euro	
41610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	3.576.200 Euro	3.578.828,52 Euro	2.628,52 Euro	+0,07 %
41611000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Investive Zuwendungen an Dritte)	219.300 Euro	220.746,26 Euro	1.446,26 Euro	+0,66 %
	<b>Σ</b>	<b>24.496.400 Euro</b>	<b>24.442.323,49 Euro</b>	<b>-54.076,51 Euro</b>	<b>-0,22 %</b>

5.2.2.3 Sonstige Transfererträge

Die sonstigen Transfererträge liegen 29,66 % unter dem Planansatz.

Hauptsächlich begründen lässt sich dies durch den eingeschränkten Betrieb bei den Kindertagespflegestellen, ausgelöst durch die Coronavirus-Pandemie.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
42110000	Kostenbeiträge und Aufwendersersatz; Kostenersatz	59.600 Euro	41.922,50 Euro	-17.677,50 Euro	-29,66 %
	<b>Σ</b>	<b>59.600 Euro</b>	<b>41.922,50 Euro</b>	<b>-17.677,50 Euro</b>	<b>-29,66 %</b>

5.2.2.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte liegen 3,64 % unter dem Planansatz.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
43110000	Verwaltungsgebühren	182.900 Euro	206.065,46 Euro	23.165,46 Euro	+12,67 %
43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.182.900 Euro	1.046.668,81 Euro	-136.231,19 Euro	-11,52 %
43211000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte - Gastkinder	800 Euro	0 Euro	- 800,00 Euro	-100,00 %
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	453.600 Euro	501.163,22 Euro	47.563,22 Euro	+10,49 %
	<b>Σ</b>	<b>1.820.200 Euro</b>	<b>1.753.897,49 Euro</b>	<b>-66.302,51 Euro</b>	<b>-3,64 %</b>

5.2.2.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte überschreiten den Planansatz um 26,75 %.

Hauptsächlich zurückzuführen ist dies auf Mehrerträge aus sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten (Sachkonto 44610000), da es im Haushaltsjahr 2021 verschiedene größere Schadensregulierungen von Versicherungen gab.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2021

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
44110000	Mieten und Pachten	445.600 Euro	449.482,03 Euro	3.882,03 Euro	+0,87 %
44111000	Mieten und Pachten // Erbbaurecht und Erbpacht	1.300 Euro	1.293,22 Euro	- 6,78 Euro	-0,52 %
44112000	Mieten und Pachten // Logistik- und Industriezentrum Lausitz	16.000 Euro	16.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
44610000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	28.200 Euro	155.712,28 Euro	127.512,28 Euro	+452,17 %
	<b>Σ</b>	<b>491.100 Euro</b>	<b>622.487,53 Euro</b>	<b>131.387,53 Euro</b>	<b>+26,75 %</b>

5.2.2.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Das Ergebnis der Kostenerstattungen und Kostenumlagen unterschreitet den Planansatz des Haushaltsjahres 2021 um 0,24 %.

Die Mehreinnahmen bei den Erträgen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land (Sachkonto 44810000) begründen sich in den Erstattungen nach dem Infektionsschutzgesetz, welche im Haushaltsjahr 2021 für angeordnete Quarantäne von Beschäftigten im Rahmen der Corona-Pandemie gezahlt wurden.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
44810000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	18.400 Euro	60.402,47 Euro	42.002,47 Euro	+228,27 %
44820000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	571.800 Euro	570.403,84 Euro	-1.396,16 Euro	- 0,24 %
44850000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	438.500 Euro	394.673,53 Euro	-43.826,47 Euro	-9,99 %
44880000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	0 Euro	715,95 Euro	715,95 Euro	
	<b>Σ</b>	<b>1.028.700 Euro</b>	<b>1.026.195,79 Euro</b>	<b>-2.504,21 Euro</b>	<b>-0,24 %</b>

5.2.2.7 Sonstige ordentliche Erträge

Das Ergebnis der sonstigen ordentlichen Erträge liegt 6,15 % über dem Planansatz.

Im Haushaltsjahr 2021 kam es zu einigen Verkäufen von städtischen Wirtschaftsgütern (Sachkonto 45310000). Diese entstehen ganz individuell und sind nicht planbar.

Zu Mindererträgen kam es bei den Bußgeldern (Sachkonto 45610000). 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.

Die Erträge aus Zuschreibungen (Sachkonto 45810000) resultieren aus einer Wertaufholung im Finanzanlagevermögen. Ausführlichere Informationen hierzu finden sie im Anhang zum Jahresabschluss 2021 unter Punkt 3.2.

Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen sind immer von unterjährigen Ereignissen abhängig und werden nicht geplant (Sachkonto 45820000).

Die Wertberichtigung von Forderungen (Sachkonten 45831100 und 45831200) 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 2021

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
45110000	Konzessionsabgaben	515.000 Euro	412.265,03 Euro	-102.734,97 Euro	-19,95 %
45210000	Erstattung von Steuern	0 Euro	0,03 Euro	0,03 Euro	
45310000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuschreiben sind	0 Euro	59.921,49 Euro	59.921,49 Euro	
45610000	Bußgelder	106.200 Euro	61.610,29 Euro	-44.589,71 Euro	-41,99 %
45622000	Säumniszuschläge, Mahngebühren	100.100 Euro	92.464,52 Euro	-7.635,48 Euro	-7,63 %
45630000	Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	34.500 Euro	34.546,81 Euro	46,81 Euro	+0,14 %
45650000	Weitere sonstige ordentliche Erträge	500 Euro	5,20 Euro	- 494,80 Euro	-98,96 %
45710000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	214.000 Euro	202.594,65 Euro	-11.405,35 Euro	-5,33 %
45810000	Erträge aus Zuschreibungen	0 Euro	150.177,94 Euro	150.177,94 Euro	
45820000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0 Euro	56.477,00 Euro	56.477,00 Euro	
45831100	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0 Euro	34.044,84 Euro	34.044,84 Euro	
45831200	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0 Euro	27.732,43 Euro	27.732,43 Euro	
45831300	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0 Euro	4.192,12 Euro	4.192,12 Euro	
45910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	1.500 Euro	677,58 Euro	- 822,42 Euro	-54,83 %
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	150.000 Euro	54.119,00 Euro	-95.881,00 Euro	-63,92 %
	<b>Σ</b>	<b>1.121.800 Euro</b>	<b>1.190.828,93 Euro</b>	<b>69.028,93 Euro</b>	<b>+6,15 %</b>

5.2.2.8 Aktiviert Eigenleistungen

Das Ergebnis der aktivierten Eigenleistungen liegt 62,18 % 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	Aktiviert Eigenleistungen	109.600 Euro	41.449,93 Euro	-68.150,07 Euro	-62,18 %
	<b>Σ</b>	<b>109.600 Euro</b>	<b>41.449,93 Euro</b>	<b>-68.150,07 Euro</b>	<b>-62,18 %</b>

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).

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
47210000	Bestandsveränderungen	0 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
	<b>Σ</b>	<b>0 Euro</b>	<b>0,00 Euro</b>	<b>0,00 Euro</b>	



RECHENSCHAFTSBERICHT 2021

5.2.3 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

5.2.3.1 Personalaufwendungen

Insgesamt liegen die Personalaufwendungen 3,55 % unter dem Planansatz.

Bei den Pensions- und Beihilferückstellungen (Sachkonten 50510000) 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 50814000).

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
50110000	Dienstaufwendungen - Beamte	376.700 Euro	381.718,89 Euro	5.018,89 Euro	+1,33 %
50120000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	11.472.900 Euro	10.920.327,40 Euro	-552.572,60 Euro	-4,82 %
50121000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	0 Euro	10.407,98 Euro	10.407,98 Euro	
50210000	Beiträge zu Versorgungskassen – Beamte	303.300 Euro	314.263,20 Euro	10.963,20 Euro	+3,61 %
50220000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	410.200 Euro	371.640,83 Euro	-38.559,17 Euro	-9,40 %
50221000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	0 Euro	1.717,49 Euro	1.717,49 Euro	
50320000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Tariflich Beschäftigte	2.290.100 Euro	2.172.568,11 Euro	-117.531,89 Euro	-5,13 %
50321000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Tariflich Beschäftigte	0 Euro	7.705,34 Euro	7.705,34 Euro	
50410000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	11.400 Euro	10.500,00 Euro	- 900,00 Euro	-7,89 %
50510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	300 Euro	34.384,00 Euro	34.084,00 Euro	+11361,33 %
50610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	6.800 Euro	11.265,00 Euro	4.465,00 Euro	+65,66 %
50710000	Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0 Euro	51.356,40 Euro	51.356,40 Euro	
50720000	Inanspruchn. v. Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-17.000 Euro	-16.081,44 Euro	918,56 Euro	-5,40 %
50811000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	55.300 Euro	73.255,36 Euro	17.955,36 Euro	+32,47 %
50812000	Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	158.300 Euro	140.129,25 Euro	-18.170,75 Euro	-11,48 %
50814000	Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	0 Euro	26.700,00 Euro	26.700,00 Euro	
50815000	Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	156.000 Euro	159.370,34 Euro	3.370,34 Euro	+2,16 %
50816000	Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	4.500 Euro	3.875,98 Euro	- 624,02 Euro	-13,87 %
50821000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-55.300 Euro	-67.060,59 Euro	-11.760,59 Euro	+21,27 %
50822000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-158.300 Euro	-122.017,17 Euro	36.282,83 Euro	-22,92 %
50823000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-4.400 Euro	-4.428,41 Euro	- 28,41 Euro	+0,65 %
50824000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	-28.800 Euro	-28.800,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
50825000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-156.000 Euro	-153.273,16 Euro	2.726,84 Euro	-1,75 %
50826000	Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-2.500 Euro	-2.500,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
	<b>Σ</b>	<b>14.823.500 Euro</b>	<b>14.297.024,80 Euro</b>	<b>-526.475,20 Euro</b>	<b>-3,55 %</b>

RECHENSCHAFTSBERICHT 2021

5.2.3.2 Versorgungsaufwendungen

Das Ergebnis der Versorgungsaufwendungen liegt knapp 73.000 Euro über 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.

Weiterhin wurden neue Altersteilzeitverträge abgeschlossen. Der Aufstockungsbetrag ist im Jahr des Vertragsabschlusses in voller Höhe der Rückstellung zuzuführen (Sachkonto 51710000). Solche Vorgänge sind nicht planbar.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
51510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempf.	1.300 Euro	105.216,00 Euro	103.916,00 Euro	+7993,54 %
51520000	Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00 Euro	-4.780,88 Euro	-4.780,88 Euro	
51610000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempf.	11.700 Euro	0 Euro	-11.700,00 Euro	-100,00 %
51620000	Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00 Euro	-25.094,12 Euro	-25.094,12 Euro	
51710000	Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00 Euro	24.608,00 Euro	24.608,00 Euro	
51720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverplf.	-5.700 Euro	-19.830,81 Euro	-14.130,81 Euro	+247,91 %
	<b>Σ</b>	<b>7.300 Euro</b>	<b>80.118,19 Euro</b>	<b>72.818,19 Euro</b>	<b>+1.097,51 %</b>

5.2.3.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Das Ergebnis der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegt 6,50 % unter dem Planansatz.

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

Auch die Minderaufwendungen bei den Mieten und Pachten sowie bei der Aus- und Fortbildung und den Aufwendungen für Ortsbeiräte (Sachkonten 52310000, 52612000 und 52710200) 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	811.000 Euro	677.636,69 Euro	-133.363,31 Euro	-16,44 %
52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	639.600 Euro	629.099,33 Euro	-10.500,67 Euro	-1,64 %
52211000	Unterhaltung des sonst. unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung und Unterhaltung	250.000 Euro	187.211,01 Euro	-62.788,99 Euro	-25,12 %
52212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Oberflächenerneuerung	10.000 Euro	0 Euro	-10.000,00 Euro	-100,00 %
52213000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Friedhofsentwicklung	55.000 Euro	50.768,61 Euro	-4.231,39 Euro	-7,69 %
52214000	Unterhaltung des sonst. unbeweglichen Vermögens - Grünanlagenpflege, Baumsanierung	177.000 Euro	131.471,90 Euro	-45.528,10 Euro	-25,72 %
52215000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens – Unterh. von Brücken und Durchl.	30.000 Euro	15.265,49 Euro	-14.734,51 Euro	-49,12 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2021

52216000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	7.300 Euro	1.023,63 Euro	-6.276,37 Euro	-85,98 %
52217000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens – Instands. touristische Radwege	55.000 Euro	0 Euro	-55.000,00 Euro	-100,00 %
52220000	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	388.400 Euro	348.836,11 Euro	-39.563,89 Euro	-10,19 %
52310000	Mieten und Pachten	141.000 Euro	109.082,68 Euro	-31.917,32 Euro	-22,64 %
52320000	Leasing	26.500 Euro	24.559,40 Euro	-1.940,60 Euro	-7,32 %
52410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.414.000 Euro	2.437.346,53 Euro	23.346,53 Euro	+0,97 %
52510000	Haltung von Fahrzeugen	229.900 Euro	215.784,16 Euro	-14.115,84 Euro	-6,14 %
52611000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	92.000 Euro	74.670,84 Euro	-17.329,16 Euro	-18,84 %
52612000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	63.800 Euro	34.878,29 Euro	-28.921,71 Euro	-45,33 %
52613000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Kosten für Azubis	14.000 Euro	9.675,41 Euro	-4.324,59 Euro	-30,89 %
52614000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	2.200 Euro	0 Euro	-2.200,00 Euro	-100,00 %
52615000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Bundesfreiwilligendienst	12.000 Euro	14.125,00 Euro	2.125,00 Euro	+17,71 %
52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	855.000 Euro	907.678,83 Euro	52.678,83 Euro	+6,16 %
52710100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Jubiläen Forster Bürger	2.500 Euro	1.419,61 Euro	-1.080,39 Euro	-43,22 %
52710200	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	35.100 Euro	17.278,28 Euro	-17.821,72 Euro	-50,77 %
52710300	Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	0 Euro	17,50 Euro	17,50 Euro	
52720000	Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen	21.000 Euro	19.182,32 Euro	-1.817,68 Euro	-8,66 %
52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	137.800 Euro	142.786,45 Euro	4.986,45 Euro	+3,62 %
	<b>Σ</b>	<b>6.470.100 Euro</b>	<b>6.049.798,07 Euro</b>	<b>-420.301,93 Euro</b>	<b>-6,50 %</b>

5.2.3.4 Abschreibungen

Die Aufwendungen aus Abschreibungen liegen im Ergebnis 12,28 % über dem Planansatz.

Hauptsächlich zurückzuführen ist dies auf die Wertberichtigung von Forderungen (Sachkonten 57311000-57312000). Diese ist abhängig von der Zahlungsmoral der Bürger und somit starken Schwankungen unterliegen und schwer planbar.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
57110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.229.500 Euro	4.775.719,36 Euro	546.219,36 Euro	+12,91 %
57311000	Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	1.000 Euro	20.241,24 Euro	19.241,24 Euro	+1924,12 %
57312000	Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentl.-rechtl. Ford.	30.000 Euro	3.063,50 Euro	-26.936,50 Euro	-89,79 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2021

57313000	Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	5.000 Euro	3.225,66 Euro	-1.774,34 Euro	-35,49 %
57321000	Einzelwertberichtigung von Forderungen auf Gebühren und Beiträge	16.000 Euro	24.490,74 Euro	8.490,74 Euro	+53,07 %
57322000	Einzelwertberichtigung von Forderungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	60.000 Euro	47.532,50 Euro	-12.467,50 Euro	-20,78 %
57323000	Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	2.000 Euro	2.635,20 Euro	635,20 Euro	+31,76 %
	<b>Σ</b>	<b>4.343.500 Euro</b>	<b>4.876.908,20 Euro</b>	<b>533.408,20 Euro</b>	<b>+12,28 %</b>

5.2.3.5 Transferaufwendungen

Das Ergebnis der Transferaufwendungen liegt 1,98 % unter dem Planansatz.

Bei den Aufwendungen des Sachkontos 53100000 – Zuweisungen an Bund handelt es sich um die Teilweise Rückzahlung von Fördermitteln eines Bundesprogramms aus dem Haushaltsjahr 2020.

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

Zu Mehraufwendungen kam es bei der Gewerbesteuerumlage (Sachkonto 53410000). Dies ist zurückzuführen auf die vermehrten Einzahlungen aus Gewerbesteuer (Istaufkommen) des Haushaltsjahres 2021.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
53100000	Zuweisungen an Bund	0 Euro	20.983,05 Euro	20.983,05 Euro	
53110000	Zuweisungen an Land	0 Euro	71.668,28 Euro	71.668,28 Euro	
53120000	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	195.000 Euro	203.978,28 Euro	8.978,28 Euro	+4,60 %
53150000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.037.400 Euro	2.010.965,54 Euro	-26.434,46 Euro	-1,30 %
53151000	Zuschüsse an verb. Untern., Beteilig. u. Sonderverm. Sanierungs- und Entwicklungsmaßn. (Zuschüsse an Sonderverm.)	43.100 Euro	43.015,70 Euro	- 84,30 Euro	-0,20 %
53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	124.300 Euro	126.438,58 Euro	2.138,58 Euro	+1,72 %
53180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	3.804.800 Euro	3.604.399,08 Euro	-200.400,92 Euro	-5,27 %
53181000	Zuschüsse an übrige Bereiche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zusch. an Dritte)	282.700 Euro	283.875,44 Euro	1.175,44 Euro	+0,42 %
53310000	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	260.000 Euro	223.274,77 Euro	-36.725,23 Euro	-14,13 %
53410000	Gewerbesteuerumlage	325.000 Euro	486.049,00 Euro	161.049,00 Euro	+49,55 %
53720000	Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	8.989.000 Euro	8.810.689,81 Euro	-178.310,19 Euro	-1,98 %
	<b>Σ</b>	<b>16.061.300 Euro</b>	<b>15.885.337,53 Euro</b>	<b>-175.962,47 Euro</b>	<b>-1,98 %</b>

5.2.3.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen liegen 4,93 % über dem Planansatz.

Auch hier kam es im Rahmen der Coronavirus-Pandemie zu Minderaufwendungen bei den Dienstreisen und Dienstgängen, bei den Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen und Gutachterkosten sowie bei den Aufwendungen für geringstwertige Wirtschaftsgüter (Sachkonten 54111000, 54313000 und 54315000). Leistungen konnten teilweise nicht in Anspruch genommen bzw. Wirtschaftsgüter nicht beschafft werden.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2021

Die erheblichen Mehraufwendungen bei den allgemeinen Personal- und Versorgungsaufwendungen (Sachkonto 54112000) sind zurückzuführen auf die Corona-Pandemie. Die Stadt Forst (Lausitz) als Arbeitsgeber wurde verpflichtet ihren Arbeitnehmern Corona-Tests anzubieten.

Das Sachkonto 54113000 – Aufwendungen für Personaleinstellungen wurde zum Haushaltsjahr 2021 nach Abschluss der Haushaltsplanung neu eingerichtet. Bis 2020 erfolgte die Verbuchung auf das Sachkonto 54311000.

Zu Mehraufwendungen kam es bei den Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit (Sachkonto 54210000). Die ist zurückzuführen auf Zahlungen nach dem Prämien- und Ehrenzeichengesetz.

Durch die Mehrerträge des Sachkontos 45310000 (vgl. Ausführungen zu Punkt 5.2.2.7) sind die Mehraufwendungen beim Sachkonto 54710000 (Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind) entstanden.

Die Planung der sonstigen Rückstellungen erfolgte nach bestem Wissen und Gewissen. Die Planzahlen beruhen auf Schätzungen (z.B. Sachkonto 54941300). Diese unterliegen starken jährlichen Schwankungen.

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
54111000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	23.000 Euro	6.996,04 Euro	-16.003,96 Euro	-69,58 %
54112000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	60.500 Euro	137.601,30 Euro	77.101,30 Euro	+127,44 %
54113000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen – Aufw. für Personaleinstellungen	0 Euro	35.901,11 Euro	35.901,11 Euro	
54210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	165.000 Euro	200.681,12 Euro	35.681,12 Euro	+21,62 %
54290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	237.000 Euro	240.218,36 Euro	3.218,36 Euro	+1,36 %
54311000	Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	143.400 Euro	150.330,49 Euro	6.930,49 Euro	+4,83 %
54312000	Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	78.400 Euro	72.801,65 Euro	-5.598,35 Euro	-7,14 %
54313000	Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverst.- und Gutachterkosten	297.700 Euro	217.671,35 Euro	-80.028,65 Euro	-26,88 %
54314000	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	151.000 Euro	123.410,47 Euro	-27.589,53 Euro	-18,27 %
54315000	Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 Euro	104.300 Euro	58.195,36 Euro	-46.104,64 Euro	-44,20 %
54412000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0 Euro	0,43 Euro	0,43 Euro	
54413000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	235.500 Euro	238.465,88 Euro	2.965,88 Euro	+1,26 %
54414000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Steuern aus Beteiligungserträgen	10.300 Euro	6.012,50 Euro	-4.287,50 Euro	-41,63 %
54500000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Bund	5.800 Euro	4.919,32 Euro	- 880,68 Euro	-15,18 %
54520000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	11.500 Euro	5.512,64 Euro	-5.987,36 Euro	-52,06 %
54550000	Erst. für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit an verb. Unternehmen, Beteiligungen und Sonderverm.	31.300 Euro	31.926,24 Euro	626,24 Euro	+2,00 %
54580000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	116.000 Euro	110.593,69 Euro	-5.406,31 Euro	-4,66 %
54710000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Erg. zuzuordnen sind	0 Euro	82.360,51 Euro	82.360,51 Euro	

RECHENSCHAFTSBERICHT 2021

54910000	Verfügun gsmittel	4.000 Euro	4.075,45 Euro	75,45 Euro	+1,89 %
54930000	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	150.000 Euro	167.445,72 Euro	17.445,72 Euro	+11,63 %
54941200	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	14.500 Euro	4.600,00 Euro	-9.900,00 Euro	-68,28 %
54941300	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Archivierungskosten	0 Euro	40.000,00 Euro	40.000,00 Euro	
54942200	Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	-5.100 Euro	-13.101,59 Euro	-8.001,59 Euro	+156,89 %
54990000	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.000 Euro	3.239,19 Euro	-1.760,81 Euro	-35,22 %
	<b>Σ</b>	<b>1.839.100 Euro</b>	<b>1.929.857,23 Euro</b>	<b>90.757,23 Euro</b>	<b>+4,93 %</b>

5.2.4 **Finanzergebnis**

5.2.4.1 Zinsen und sonstige Finanzerträge

Die Zinsen und sonstigen Finanzerträge liegen 3,28 % über dem Planansatz.

Aufgrund des Zinstiefs erhält die Stadt Forst (Lausitz) seit dem Haushaltsjahr 2016 Zinsen auf ihre Liquiditätskredite (= negative Kassenkredit zinsen // Sachkonto 46172000). Im Haushaltsjahr 2021 konnten wegen der weiter fallenden Zinsen höhere Erträge erwirtschaftet werden als geplant.

Die Stiftung Horno hat Teile ihres Stiftungsvermögens als gemischte Fondsanlage in Aktien, Wertpapieren und Anleihen angelegt. Diese Zinserträge des Haushaltsjahres 2021 (Sachkonto 46190000) waren nicht planbar.

Im Haushaltsjahr 2021 erfolgte nicht durch alle Beteiligungen eine Ausschüttung, woraus die Mindererträge des Sachkontos 46510000 (Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen) resultieren.

Die Mindererträge 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	600 Euro	106,62 Euro	- 493,38 Euro	-82,23 %
46172000	Zinserträge von Kreditinstituten - negative Kassenkredit zinsen	120.000 Euro	165.923,05 Euro	45.923,05 Euro	+38,27 %
46190000	Zinserträge von sonstigem ausländischen Bereich	0 Euro	20.173,52 Euro	20.173,52 Euro	
46510000	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	65.300 Euro	37.993,71 Euro	-27.306,29 Euro	-41,82 %
46910000	Sonstige Finanzerträge	45.000 Euro	14.277,00 Euro	-30.723,00 Euro	-68,27 %
	<b>Σ</b>	<b>230.900 Euro</b>	<b>238.473,90 Euro</b>	<b>7.573,90 Euro</b>	<b>+3,28 %</b>

5.2.4.2 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Das Ergebnis der Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen liegt 30,48 % unter dem geplanten Wert.

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	64.400 Euro	49.040,74 Euro	-15.359,26 Euro	-23,85 %

RECHENSCHAFTSBERICHT 2021

55171000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Investitionskredite	22.200 Euro	22.150,31 Euro	- 49,69 Euro	-0,22 %
55172000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Liquiditätskredite	2.000 Euro	462,22 Euro	-1.537,78 Euro	-76,89 %
55173000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Guthabenentgelt	0 Euro	0,65 Euro	0,65 Euro	
55180000	Zinsaufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	700 Euro	0,00 Euro	- 700,00 Euro	-100,00 %
55190000	Zinsaufwendungen an sonstigen ausländischen Bereich	0 Euro	3.670,80 Euro	3.670,80 Euro	
55910000	Kreditbeschaffungskosten	3.000 Euro	494,44 Euro	-2.505,56 Euro	-83,52 %
55920000	Verzinsung von Steuernachzahlungen	15.000 Euro	859,00 Euro	-14.141,00 Euro	-94,27 %
55990000	Sonstige Finanzaufwendungen	3.000 Euro	0,00 Euro	-3.000,00 Euro	-100,00 %
	<b>Σ</b>	<b>110.300 Euro</b>	<b>76.678,16 Euro</b>	<b>-33.621,84 Euro</b>	<b>-30,48 %</b>

**5.2.5 Außerordentliches Jahresergebnis**

5.2.5.1 Außerordentliche Erträge

Die außerordentlichen Erträge liegen 75,11 % unter dem Planansatz.

Die Erträge aus Vermögensveräußerung von Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten der Stadt Forst (Lausitz) unterliegen großen jährlichen Schwankungen und sind damit nur sehr schwer planbar (Sachkonten 49311000 und 49312000).

Sachkonto	Bezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Differenz	%
49311000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	20.000 Euro	44.252,50 Euro	24.252,50 Euro	+121,26 %
49312000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	250.000 Euro	22.958,00 Euro	-227.042,00 Euro	-90,82 %
	<b>Σ</b>	<b>270.000 Euro</b>	<b>67.210,50 Euro</b>	<b>-202.789,50 Euro</b>	<b>-75,11 %</b>

5.2.5.2 Außerordentliche Aufwendungen

Das Ergebnis der außerordentlichen Aufwendungen liegt 217,43 % 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	66.161,70 Euro	61.161,70 Euro	+1223,23 %
59311000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.000 Euro	108,91 Euro	-7.891,09 Euro	-98,64 %
59312000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	8.000 Euro	389,93 Euro	-7.610,07 Euro	-95,13 %
	<b>Σ</b>	<b>21.000 Euro</b>	<b>66.660,54 Euro</b>	<b>45.660,54 Euro</b>	<b>+217,43 %</b>

RECHENSCHAFTSBERICHT 2021

**5.3 Haushaltsausgleich und Ergebnisverwendung unter Berücksichtigung der unselbständigen Stiftungen**

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

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

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

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

Das Stiftungsvermögen in Höhe von 40.921,23 Euro wurde mit der Einführung der Doppik als Sondervermögen auf der Aktivseite und gleichzeitig als Sonderrücklage auf der Passivseite der Bilanz erfasst. Ab dem 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 2021 ergibt sich das folgende Ergebnis:

	<b>Gesamt</b>	<b>Stiftung Horno</b> 71.1.02.100 & 71.1.03.100	<b>Heiner-Schuster-Stiftung</b> 71.1.01.100	<b>Stadt Forst (Lausitz)</b> <b>übrige Teilergebnis-</b> <b>rechnungen</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	197.449,19 Euro	21.003,77 Euro	104,00 Euro	176.341,42 Euro
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	549,96 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	549,96 Euro
<b>Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag</b>	<b>197.999,15 Euro</b>	<b>21.003,77 Euro</b>	<b>104,00 Euro</b>	<b>176.891,38 Euro</b>

Der Sonderrücklage der Stiftung Horno (Sachkonto 20250000) wurden zum 31.12.2021 21.003,77 Euro zugeführt und der Sonderrücklage der Heiner-Schuster-Stiftung (Sachkonto 20260000) wurden 104,00 Euro zugeführt. Somit ergibt sich für die Stadt Forst (Lausitz) im Haushaltsjahr 2021 ein Überschuss im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 176.341,42 Euro sowie ein Überschuss im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 549,96 Euro.

	<b>Gesamt</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	176.891,38 Euro	176.341,42 Euro	549,96 Euro
Rücklagen aus Überschüssen	1.314.473,27 Euro	1.314.473,27 Euro	0,00 Euro
Verlustvorträge	-8.486,78 Euro	0,00 Euro	-8.486,78 Euro
<b>Σ</b>	<b>1.482.877,87 Euro</b>	<b>1.490.814,69 Euro</b>	<b>-7.936,82 Euro</b>



RECHENSCHAFTSBERICHT 2021

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 2021 der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 176.341,42 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 2020 wurde ein Verlustvortrag aus außerordentlichem Ergebnis in Höhe von 8.486,78 Euro vorgetragen. Der Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses 2021 in Höhe von 549,96 Euro wird zur Deckung des bestehenden Verlustvortrages genutzt. Der verbleibende Fehlbetrag in Höhe von 7.936,82 Euro wird als Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis in das Haushaltsjahr 2022 vorgetragen.

Gegenüber dem Planansatz in Höhe von -1.126.300,00 Euro (ohne Stiftungen) verbesserte sich das Ergebnis des elften doppischen Haushaltsjahres um 1.303.191,38 Euro.

5.4 Ergebnisentwicklung

	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
Ordentliches Ergebnis gemäß Ergebnishaushalt-rechnung	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 €	176.341,42 €
+ Fehlbeträge aus Vorjahren	-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 €	0,00 €
ordentliches Ergebnis unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren	-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 €	176.341,42 €
+ Entnahme aus Rücklage Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.391.223,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
+ Überschüsse des außerordentlichen Ergebnisses des laufenden Jahres	8.105,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	301.981,12 €	7.868,78 €	21.082,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
+ Entnahme aus Rücklage Überschüsse des außerordentlichen Ergebnisses aus	0,00 €	70.961,79 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
ordentliches Jahresergebnis nach Heranziehung von Ersatzdeckungsmitteln gem. § 26 Abs. 2 und 3 KomHKV	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 €	1.084.471,48 €	176.341,42 €
Zuführung an Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses gem. § 26 Abs. 1 KomHKV	0,00 €	0,00 €	3.391.223,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	230.001,79 €	1.084.471,48 €	176.341,42 €
außerordentliches Ergebnis gemäß Ergebnishaushalt-rechnung	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 €	549,96 €
+ Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €	-320.119,47 €	-126.404,86 €	-236.484,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-39.267,57 €	-8.486,78 €
außerordentliches Ergebnis unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren	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 €	-7.936,82 €
- Überschussverwendung zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses	8.105,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	301.981,12 €	7.868,78 €	21.082,33 €	0,00 €	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	70.961,79 €	-320.119,47 €	-126.404,86 €	-236.484,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-39.267,57 €	-8.486,78 €	-7.936,82 €
Zuführung an Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	70.961,79 €	0,00 €	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 €	3.391.223,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	230.001,79 €	1.314.473,27 €	1.490.814,69 €
Stand der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	70.961,79 €	0,00 €	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	12.932.800 Euro	13.952.365,13 Euro	1.019.565,13 Euro
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.178.300 Euro	20.119.368,18 Euro	-58.931,82 Euro
sonstige Transfereinzahlungen	59.600 Euro	7.251.341,29 Euro	7.191.741,29 Euro

RECHENSCHAFTSBERICHT 2021

öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.366.600 Euro	1.234.679,79 Euro	-131.920,21 Euro
privatrechtliche Leistungsentgelte	475.100 Euro	679.412,41 Euro	204.312,41 Euro
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.028.700 Euro	1.414.360,67 Euro	385.660,67 Euro
sonstige Einzahlungen	1.318.400 Euro	1.100.843,60 Euro	-217.556,40 Euro
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	230.900 Euro	180.685,29 Euro	-50.214,71 Euro
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>37.590.400 Euro</b>	<b>45.933.056,36 Euro</b>	<b>8.342.656,36 Euro</b>
Personalauszahlungen	14.864.600 Euro	14.180.812,23 Euro	-683.787,77 Euro
Versorgungsauszahlungen	0 Euro	0 Euro	0,00 Euro
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.371.100 Euro	5.654.271,82 Euro	-716.828,18 Euro
Transferauszahlungen	15.379.600 Euro	16.513.752,41 Euro	1.134.152,41 Euro
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.221.600 Euro	2.054.102,70 Euro	-167.497,30 Euro
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>38.836.900 Euro</b>	<b>38.402.939,16 Euro</b>	<b>-433.960,84 Euro</b>
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.246.500 Euro</b>	<b>7.530.117,20 Euro</b>	<b>8.776.617,20 Euro</b>
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.260.100 Euro	4.705.821,32 Euro	-2.554.278,68 Euro
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	758.100 Euro	529.812,25 Euro	-228.287,75 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	270.000 Euro	51.892,50 Euro	-218.107,50 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0 Euro	31.622,41 Euro	31.622,41 Euro
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0 Euro	0 Euro	0,00 Euro
sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0 Euro	12.612,39 Euro	12.612,39 Euro
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.288.200 Euro</b>	<b>5.331.760,87 Euro</b>	<b>-2.956.439,13 Euro</b>
Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.038.700 Euro	4.612.461,64 Euro	-426.238,36 Euro
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0 Euro	98.090,06 Euro	98.090,06 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	70.000 Euro	21.489,80 Euro	-48.510,20 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	74.000 Euro	54.844,67 Euro	-19.155,33 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	999.200 Euro	713.878,12 Euro	-285.321,88 Euro
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.106.300 Euro	1.536.910,39 Euro	-569.389,61 Euro
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.288.200 Euro</b>	<b>7.037.674,68 Euro</b>	<b>-1.250.525,32 Euro</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0 Euro</b>	<b>-1.705.913,81 Euro</b>	<b>-1.705.913,81 Euro</b>
<b>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-1.246.500 Euro</b>	<b>5.824.203,39 Euro</b>	<b>7.070.703,39 Euro</b>
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0 Euro	22.910.120,11 Euro	22.910.120,11 Euro
<b>Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0 Euro</b>	<b>22.910.120,11 Euro</b>	<b>22.910.120,11 Euro</b>
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	210.500 Euro	210.428,25 Euro	- 71,75 Euro
Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

RECHENSCHAFTSBERICHT 2021

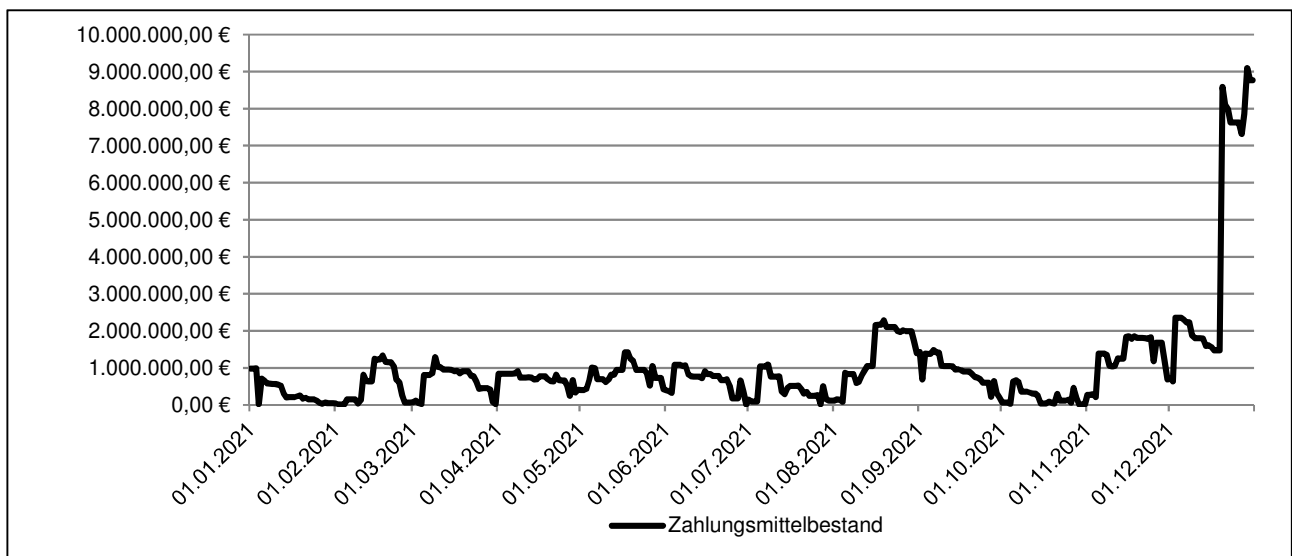
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0 Euro	21.021.508,64 Euro	21.021.508,64 Euro
<b>Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>210.500 Euro</b>	<b>21.231.936,89 Euro</b>	<b>21.021.436,89 Euro</b>
<b>Saldo aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-210.500 Euro</b>	<b>1.678.183,22 Euro</b>	<b>1.888.683,22 Euro</b>
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
<b>Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven</b>	<b>0 Euro</b>	<b>0,00 Euro</b>	<b>0,00 Euro</b>
<b>Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln</b>	<b>-1.457.000 Euro</b>	<b>7.502.386,61 Euro</b>	<b>8.959.386,61 Euro</b>
Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	1.600.000 Euro	985.385,52 Euro	-614.614,48 Euro
Bestand an fremden Finanzmitteln	0 Euro	276.262,07 Euro	276.262,07 Euro
<b>voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>143.000 Euro</b>	<b>8.764.034,20 Euro</b>	<b>8.621.034,20 Euro</b>

**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 31.12.2021 betrug 8.764.034,20 Euro (vergleiche 31.12.2020 985.385,52 Euro).



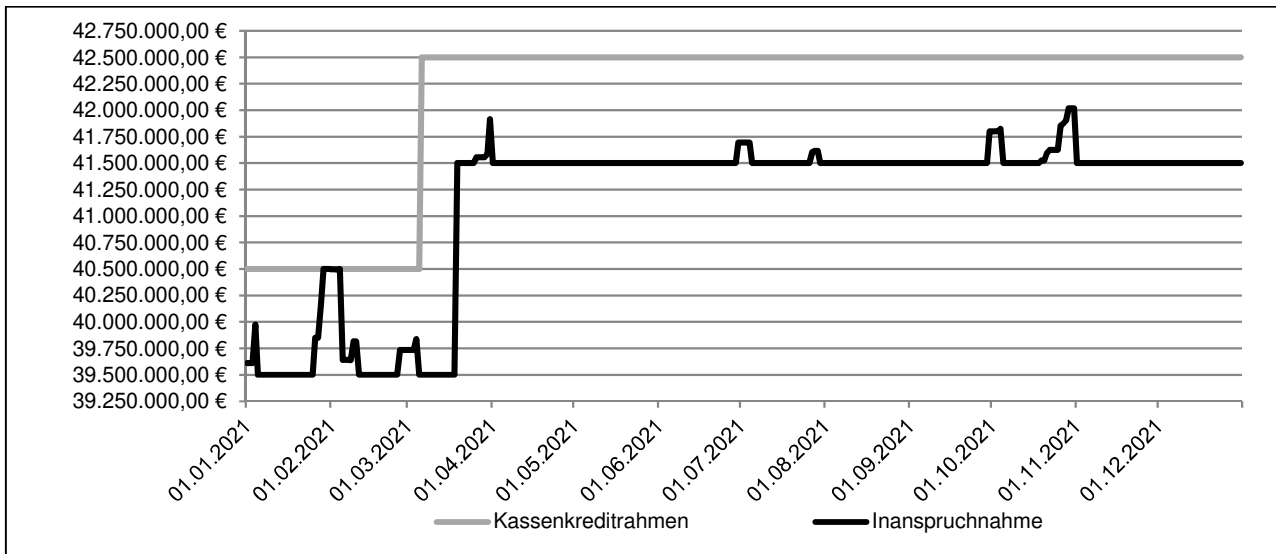
**6.2.2 Inanspruchnahme von Kassenkrediten**

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 2021 kam es zu einer Erhöhung des Kassenkreditrahmens auf 42,5 Millionen Euro, welche in der Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 05.03.2021 beschlossen wurde.

Im Haushaltsjahr 2021 war es erforderlich über das gesamte Jahr Kassenkredite in Anspruch zu nehmen. Der Betrag der aufgenommenen Kassenkredite lag zum 31.12.2021 bei 41.500.000,00 Euro (vergleiche 31.12.2020 – 39.611.388,53 Euro).

RECHENSCHAFTSBERICHT 2021



**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 2021 kam es zu keiner neuen Kreditaufnahme.

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

lfd. Nr.	Kreditinstitut	Zinssatz	Zinsbindung	Stand 31.12.2020	Zinsen 2021	Tilgung 2021	Stand 31.12.2021
1	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,000%	30.12.2028	318.414,09 Euro	8.502,56 Euro	27.759,64 Euro	290.654,45 Euro
2	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,000%	30.12.2028	303.480,66 Euro	7.839,83 Euro	26.423,33 Euro	277.057,33 Euro
3	Deutsche Kreditbank AG	2,440%	30.03.2029	119.127,42 Euro	2.786,54 Euro	13.199,22 Euro	105.928,20 Euro
4	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,382%	30.06.2025	342.468,67 Euro	1.199,81 Euro	75.744,91 Euro	266.723,76 Euro
5	Investitionsbank des Landes Brandenburg	1,460%	30.06.2023	55.071,05 Euro	685,40 Euro	21.735,04 Euro	33.336,01 Euro
6	Deutsche Kreditbank AG	1,520%	30.12.2022	91.781,14 Euro	1.136,17 Euro	45.566,11 Euro	46.215,03 Euro
7	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,000%	30.12.2023	1.081.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	1.081.000,00 Euro
				<b>2.311.343,03 Euro</b>	<b>22.150,31 Euro</b>	<b>210.428,25 Euro</b>	<b>2.100.914,78 Euro</b>

Zum 31.12.2021 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.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2021

Kennzahlen geben in kompakter Form Auskunft über Stärken und Schwächen, die momentane Situation sowie über Entwicklungen der Stadt Forst (Lausitz). Daher sind sie ein nützliches Instrument zur Planung und Steuerung.

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

**7.2 Kennzahlen zur Vermögensstruktur**

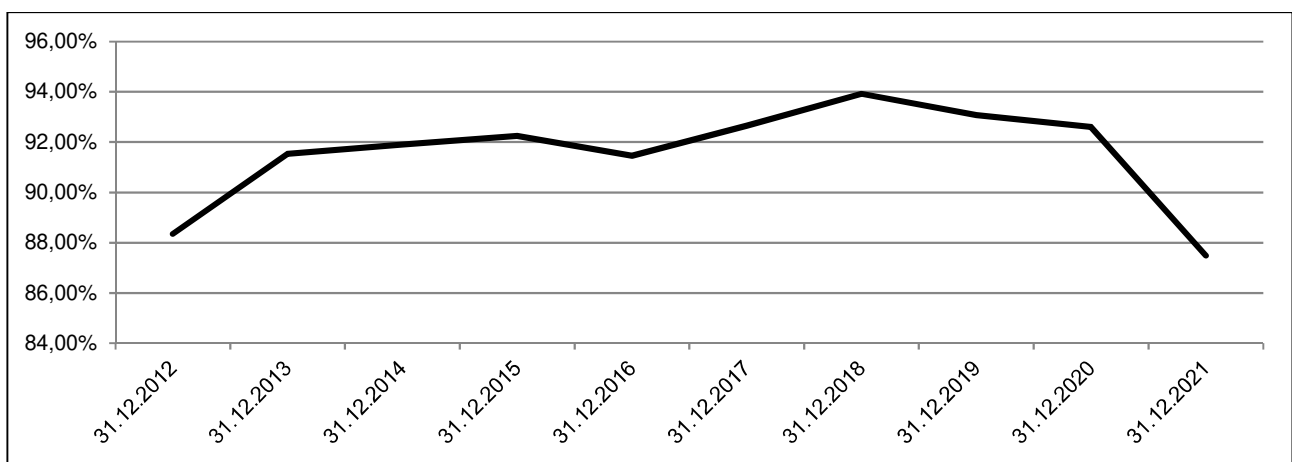
**7.2.1 Anlagenintensität**

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

Eine hohe Anlagenintensität verlangt in der Regel einen hohen Anteil von Eigenkapital bzw. 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
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	122.381.967,04 Euro	132.151.796,30 Euro	92,61%
31.12.2021	122.835.309,35 Euro	140.403.776,41 Euro	87,49%



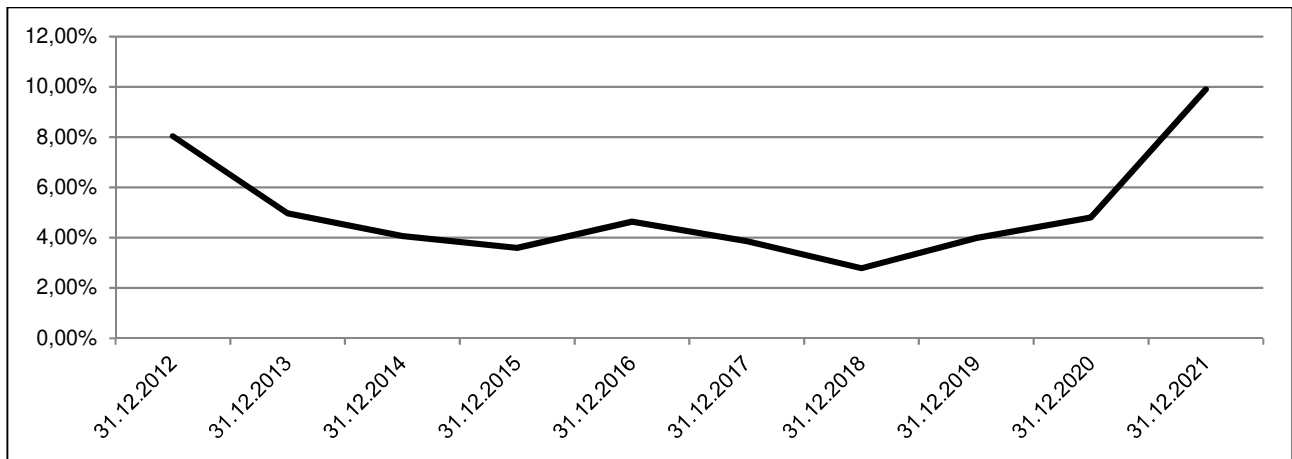
**7.2.2 Umlaufintensität**

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.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2021

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

	Umlaufvermögen	Bilanzsumme	Umlaufintensität
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%
31.12.2021	13.904.281,76 Euro	140.403.776,41 Euro	9,90%



7.3 Kennzahlen zur Kapitalstruktur

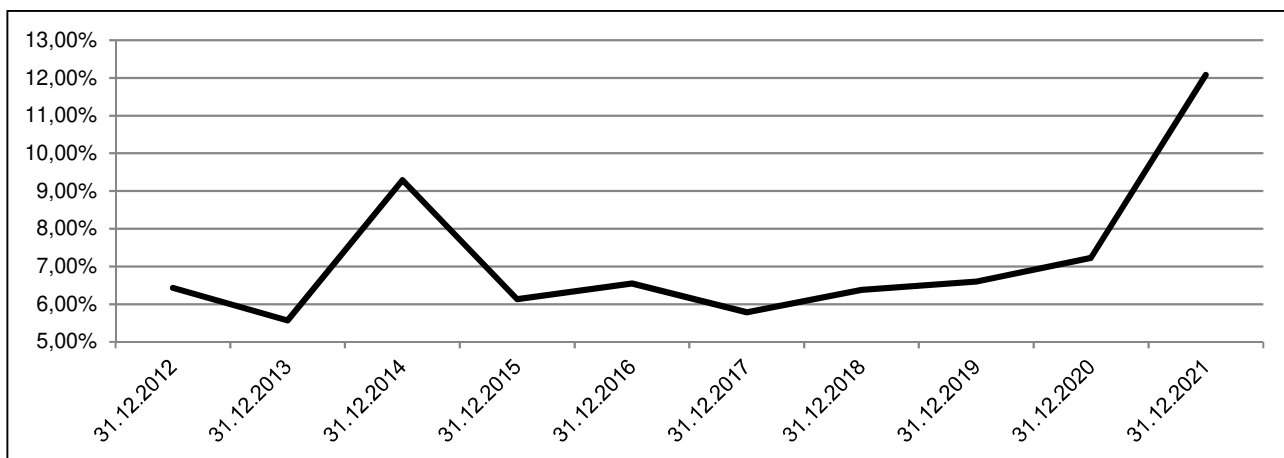
7.3.1 Eigenkapitalquote

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
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%
31.12.2021	16.956.235,40 Euro	140.403.776,41 Euro	12,08%

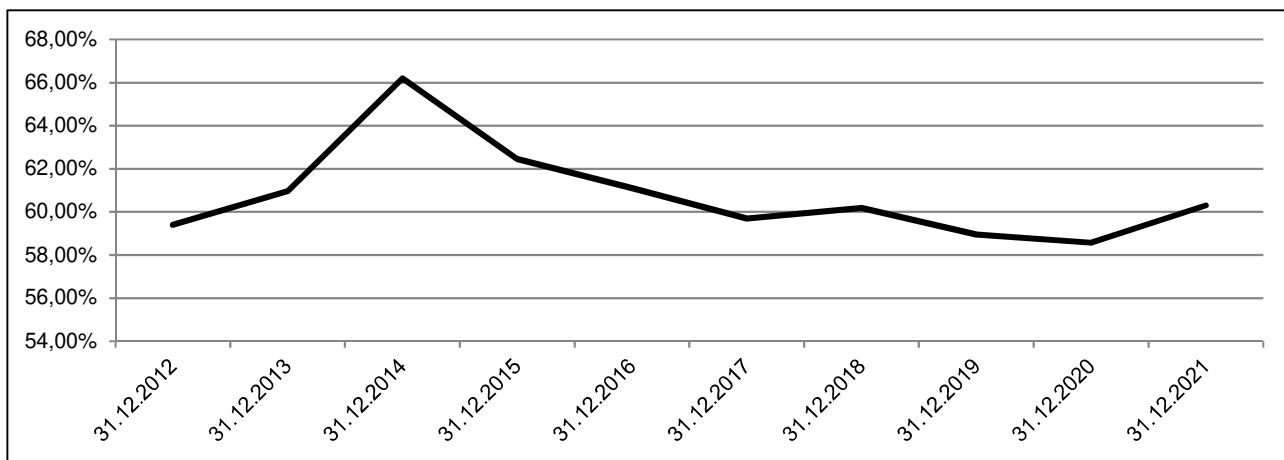
RECHENSCHAFTSBERICHT 2021



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
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%
31.12.2021	16.956.235,40 Euro	64.597.503,49 Euro	3.128.214,93 Euro	140.403.776,41 Euro	60,31%



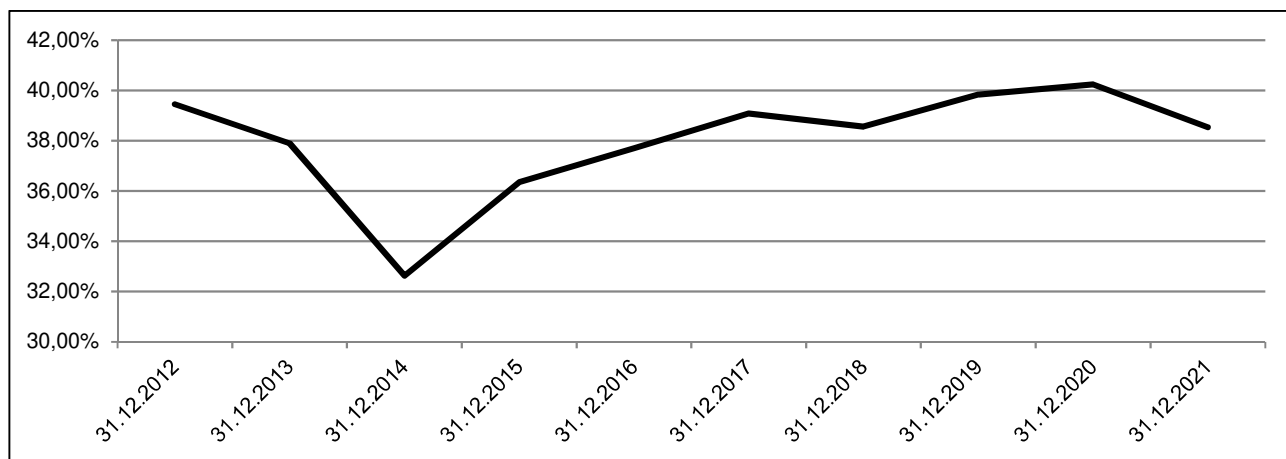
7.3.2 Fremdkapitalquote

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.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2021

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

	Rückstellungen (ohne Rückstellungen für Pensionen etc.)	Verbindlichkeiten	Bilanzsumme	Liquidität 2. Grades
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%
31.12.2021	1.310.342,76 Euro	52.788.385,07 Euro	140.403.776,41 Euro	38,53%



**7.4 Kennzahlen zur Liquidität**

**7.4.1 Kurzfristige Liquidität**

Die kurzfristige Liquiditätsanalyse befasst sich mit den Verhältnissen von flüssigen Mitteln und kurzfristigen Forderungen zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten. Die flüssigen Mittel umfassen hierbei den Kassenbestand, das Bundesbankguthaben, das Guthaben bei Kreditinstituten sowie die Schecks. Alle Forderungen mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr gehören zu den kurzfristigen Forderungen. Zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten gehören die Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr sowie die Rückstellungen (ohne Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen).

Die einzelnen Grade der Liquidität erlauben eine Bewertung wie rasch die Stadt Forst (Lausitz) seinen kurzfristigen Zahlungsverpflichtungen nachkommen kann.

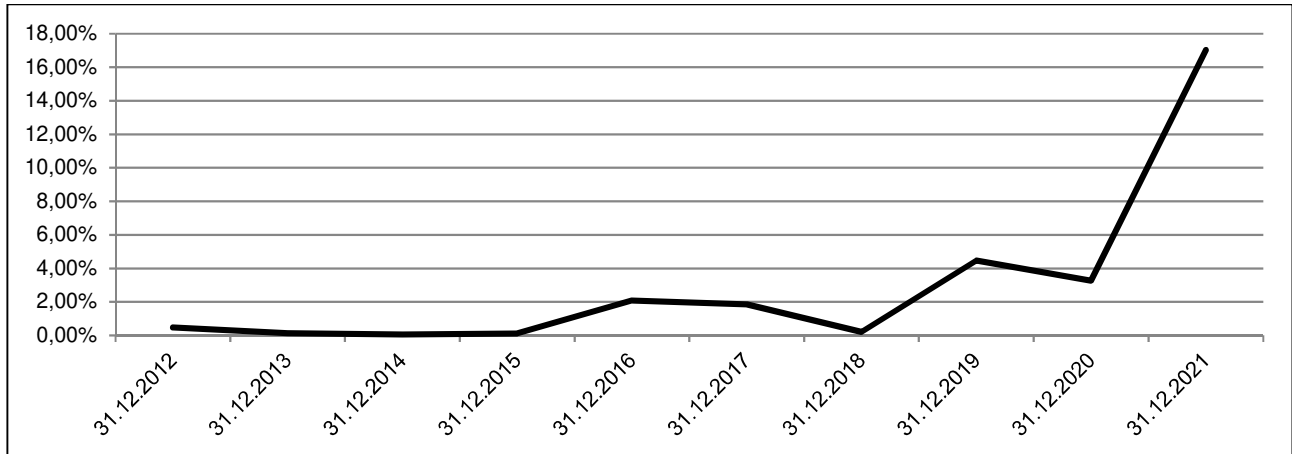
$$\text{Liquidität 1. Grades} = \frac{\text{Flüssige Mittel}}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}} \times 100$$

	Flüssige Mittel	Kurzfristige Verbindlichkeiten	Liquidität 1. Grades
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%



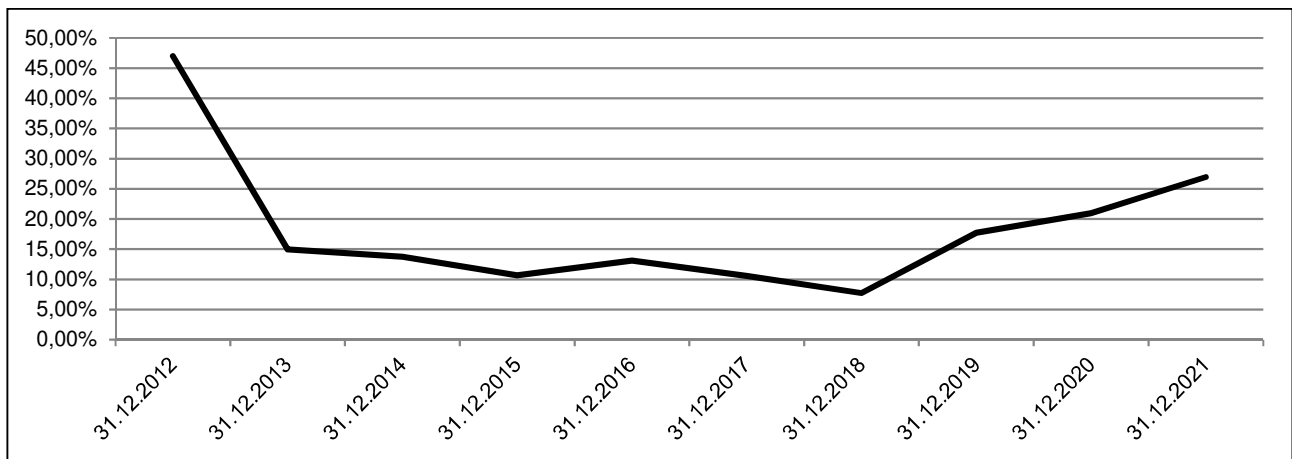
RECHENSCHAFTSBERICHT 2021

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%
31.12.2021	8.764.034,20 Euro	51.466.924,34 Euro	17,03%



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

	Flüssige Mittel	Kurzfristige Forderungen	Kurzfristige Verbindlichkeiten	Liquidität 2. Grades
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%
31.12.2021	8.764.034,20 Euro	5.122.134,93 Euro	51.466.924,34 Euro	26,98%



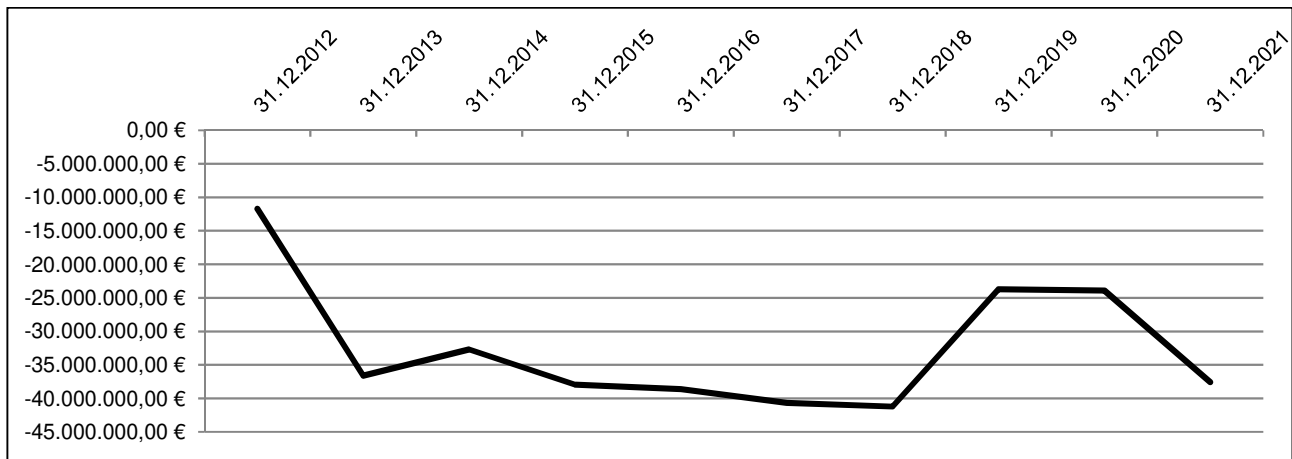
Als Ziel sollte die Liquidität zweiten Grades zwischen 100% und 120% liegen.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2021

Insgesamt ist erkennbar, dass die kurzfristigen Verbindlichkeiten der Stadt Forst (Lausitz) zum Bilanzstichtag nicht durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden könnten.

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

	Umlaufvermögen	Kurzfristige Verbindlichkeiten	Working Capital
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
31.12.2021	13.904.281,76 Euro	51.466.924,34 Euro	-37.562.642,58 Euro



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

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

7.4.2 Langfristige Liquidität

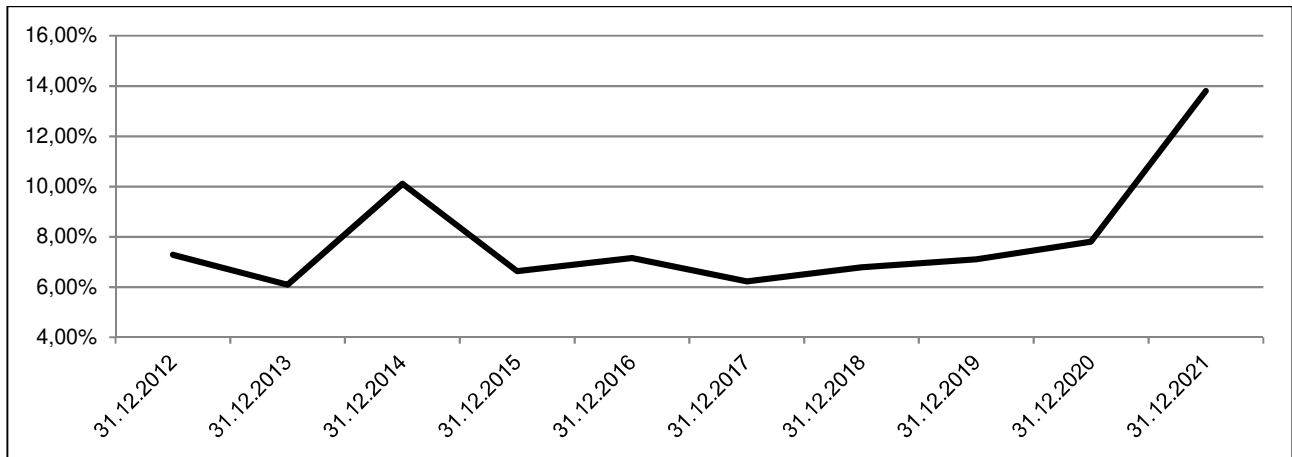
Die Finanzierungsregeln besagen, dass beispielsweise langfristig gebundene Vermögensgegenstände auch durch langfristige Mittel finanziert werden sollten. Die Kennzahlen zur Anlagendeckung bringen zum Ausdruck, in welchem Umfang diese Finanzierungsregeln tatsächlich eingehalten/umgesetzt wurden. Je höher die jeweiligen Prozentsätze ausfallen, umso größer ist auch die finanzielle Stabilität.

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

	Eigenkapital	Anlagevermögen	Anlagen-deckungsgrad I
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%

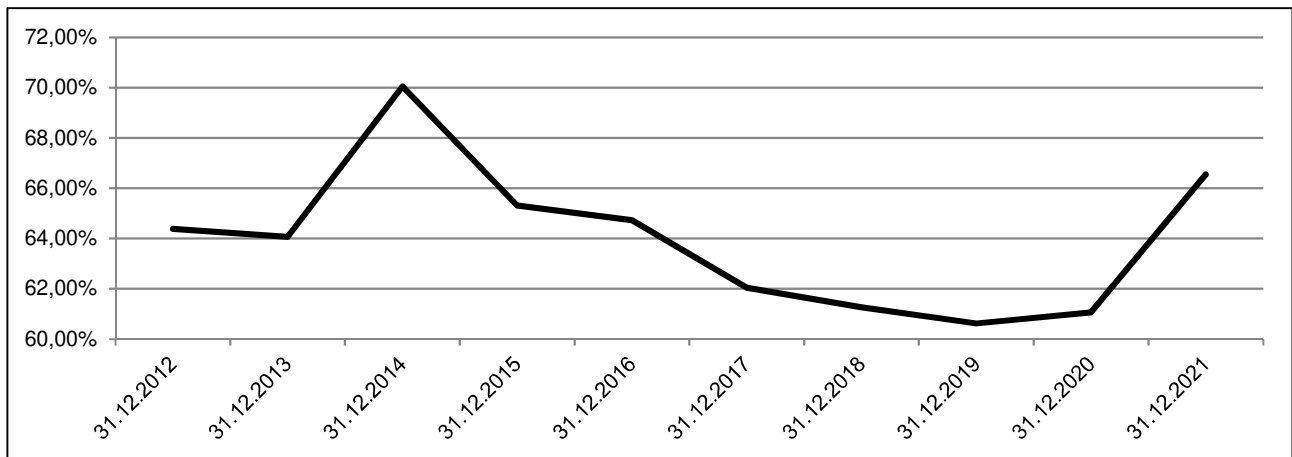
RECHENSCHAFTSBERICHT 2021

<b>31.12.2014</b>	11.901.046,75 Euro	117.758.161,88 Euro	<b>10,11%</b>
<b>31.12.2015</b>	7.743.135,20 Euro	116.548.680,74 Euro	<b>6,64%</b>
<b>31.12.2016</b>	8.261.587,85 Euro	115.389.394,67 Euro	<b>7,16%</b>
<b>31.12.2017</b>	7.207.041,36 Euro	115.622.203,87 Euro	<b>6,23%</b>
<b>31.12.2018</b>	7.924.643,36 Euro	116.634.771,41 Euro	<b>6,79%</b>
<b>31.12.2019</b>	8.463.797,17 Euro	119.288.984,71 Euro	<b>7,10%</b>
<b>31.12.2020</b>	9.549.472,46 Euro	122.381.967,04 Euro	<b>7,80%</b>
<b>31.12.2021</b>	16.956.235,40 Euro	122.835.309,35 Euro	<b>13,80%</b>



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

	Eigenkapital	Sonderposten	langfristiges Fremdkapital	Anlagevermögen	Anlagen-deckungsgrad II
<b>31.12.2012</b>	8.325.982,76 Euro	63.425.863,22 Euro	1.890.537,35 Euro	114.383.370,28 Euro	<b>64,38%</b>
<b>31.12.2013</b>	7.229.796,27 Euro	67.238.717,57 Euro	1.642.117,94 Euro	118.785.734,34 Euro	<b>64,07%</b>
<b>31.12.2014</b>	11.901.046,75 Euro	69.152.526,75 Euro	1.437.734,65 Euro	117.758.161,88 Euro	<b>70,05%</b>
<b>31.12.2015</b>	7.743.135,20 Euro	67.142.336,12 Euro	1.230.360,22 Euro	116.548.680,74 Euro	<b>65,31%</b>
<b>31.12.2016</b>	8.261.587,85 Euro	65.414.040,11 Euro	1.019.932,35 Euro	115.389.394,67 Euro	<b>64,73%</b>
<b>31.12.2017</b>	7.207.041,36 Euro	63.738.770,96 Euro	783.068,15 Euro	115.622.203,87 Euro	<b>62,04%</b>
<b>31.12.2018</b>	7.924.643,36 Euro	62.924.716,73 Euro	601.791,73 Euro	116.634.771,41 Euro	<b>61,26%</b>
<b>31.12.2019</b>	8.463.797,17 Euro	63.420.271,00 Euro	430.362,88 Euro	119.288.984,71 Euro	<b>60,62%</b>
<b>31.12.2020</b>	9.549.472,46 Euro	64.875.403,94 Euro	296.646,72 Euro	122.381.967,04 Euro	<b>61,06%</b>
<b>31.12.2021</b>	16.956.235,40 Euro	64.597.503,49 Euro	196.975,55 Euro	122.835.309,35 Euro	<b>66,55%</b>



Der Anlagendeckungsgrad II sollte über 100% liegen.

RECHENSCHAFTSBERICHT 2021

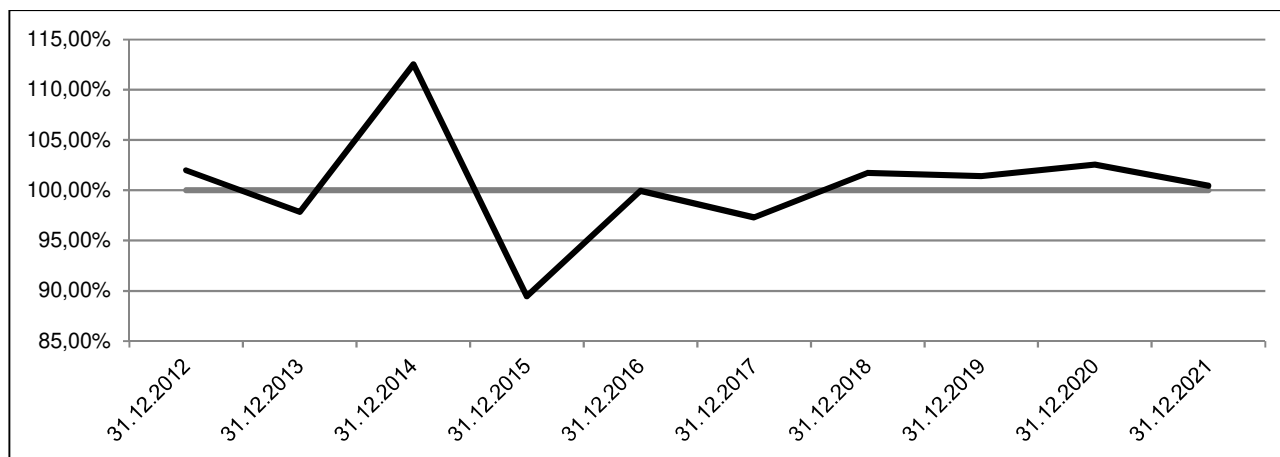
**7.5 Kennzahlen zur Ergebnisstruktur**

**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
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%
31.12.2021	43.393.171,37 Euro	43.195.722,18 Euro	100,46%



**7.5.2 Personalintensität**

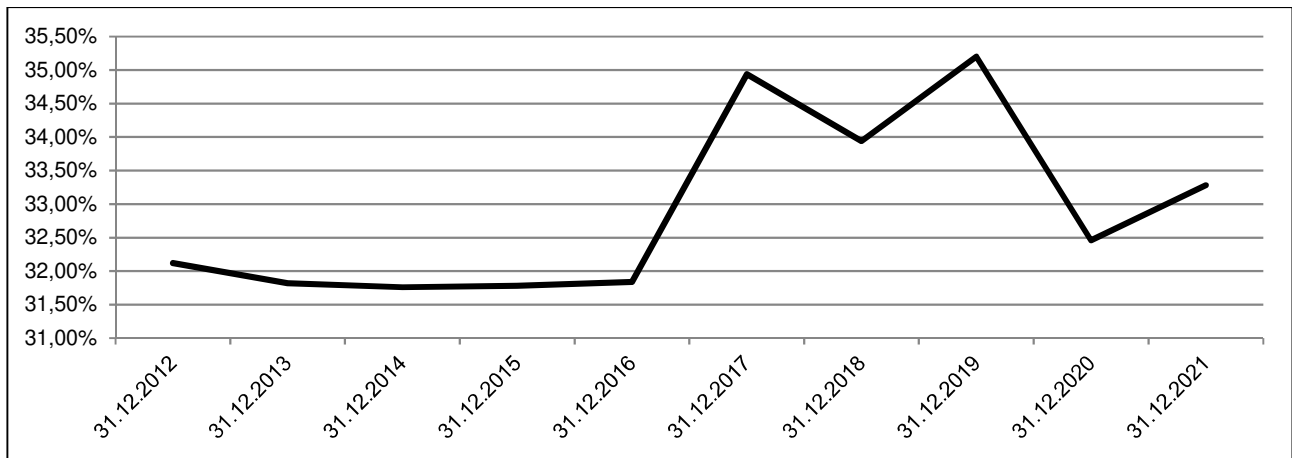
Diese Kennziffer gibt den Teil des Personalaufwandes an den ordentlichen Aufwendungen an.

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

	Personalaufwendungen	Ordentliche Aufwendungen	Personalintensität
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%

RECHENSCHAFTSBERICHT 2021

<b>31.12.2018</b>	13.409.072,08 Euro	39.504.949,55 Euro	<b>33,94%</b>
<b>31.12.2019</b>	14.410.239,60 Euro	40.940.379,97 Euro	<b>35,20%</b>
<b>31.12.2020</b>	13.296.939,21 Euro	40.969.713,16 Euro	<b>32,46%</b>
<b>31.12.2021</b>	14.377.142,99 Euro	43.195.722,18 Euro	<b>33,28%</b>

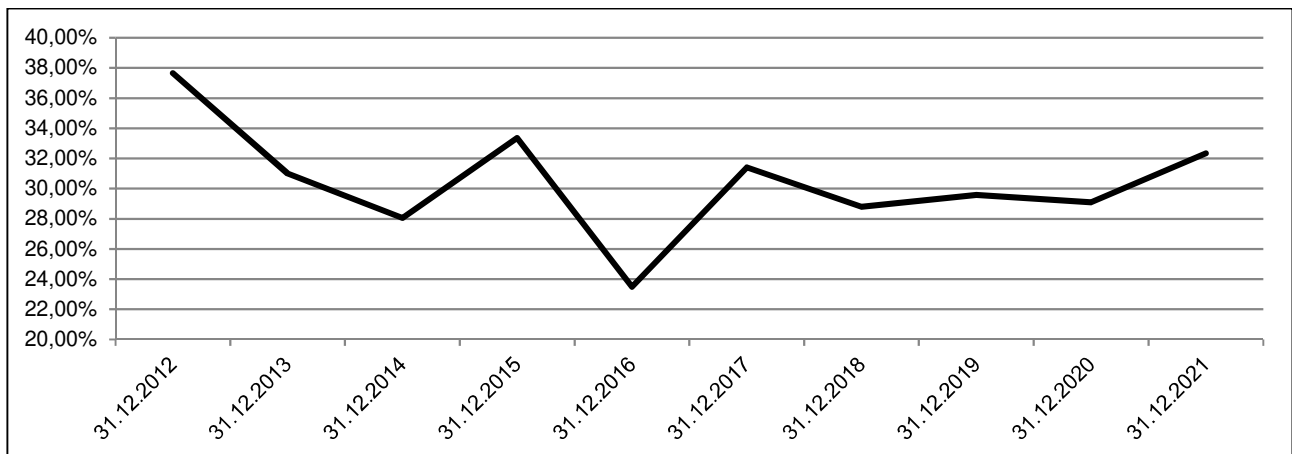


7.5.3 Steuerquote

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

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

	<b>Steuererträge</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>Steuerquote</b>
<b>31.12.2012</b>	14.061.945,30 Euro	37.349.580,54 Euro	<b>37,65%</b>
<b>31.12.2013</b>	10.884.310,01 Euro	35.107.408,20 Euro	<b>31,00%</b>
<b>31.12.2014</b>	11.266.725,11 Euro	40.169.538,97 Euro	<b>28,05%</b>
<b>31.12.2015</b>	11.452.811,76 Euro	34.328.155,31 Euro	<b>33,36%</b>
<b>31.12.2016</b>	8.774.742,87 Euro	37.362.707,21 Euro	<b>23,49%</b>
<b>31.12.2017</b>	12.037.176,92 Euro	38.326.111,53 Euro	<b>31,41%</b>
<b>31.12.2018</b>	11.568.835,20 Euro	40.186.697,76 Euro	<b>28,79%</b>
<b>31.12.2019</b>	12.278.577,27 Euro	41.518.801,35 Euro	<b>29,57%</b>
<b>31.12.2020</b>	12.230.820,85 Euro	42.024.607,66 Euro	<b>29,10%</b>
<b>31.12.2021</b>	14.035.591,81 Euro	43.393.171,37 Euro	<b>32,35%</b>



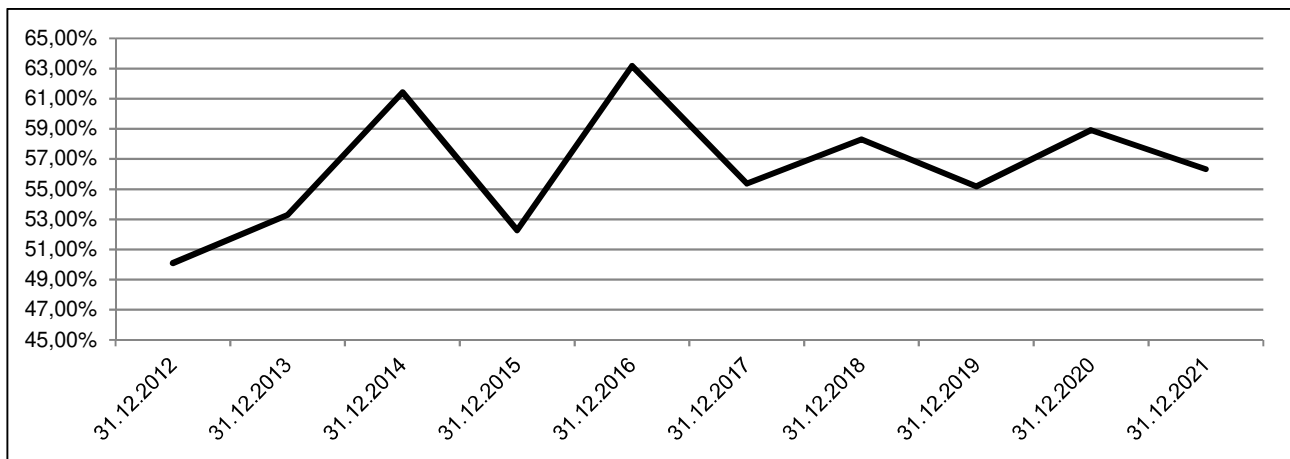
RECHENSCHAFTSBERICHT 2021

7.5.4 Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote zeigt die Abhängigkeit vom kommunalen Finanzausgleich.

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

	Zuwendungen	Ordentliche Erträge	Zuwendungsquote
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%
31.12.2021	24.442.323,49 Euro	43.393.171,37 Euro	56,33%



8. Nachtragsbericht

Es gab keine Vorgänge von besonderer Bedeutung, welche bis zur Erstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2021 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 2022 wird der Haushaltsausgleich voraussichtlich im Haushaltsjahr 2024, also innerhalb des mittelfristigen Planungszeitraumes (2022-2025), erreicht werden.

Der Landkreis Spree-Neiße schätzt in seiner Haushaltsgenehmigung 2022 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

RECHENSCHAFTSBERICHT 2021

von 26.071.510,12 Euro wieder und führen bereits mit Einführung der Doppik zu einer äußerst angespannten Liquiditätsslage, welche die dauernde Leistungsfähigkeit einschränkt.

Durch die Gewährung einer Zuwendung des Landes Brandenburg im Haushaltsjahr 2021 zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung gemäß RL Teilentschuldung konnte der Kassenkreditbestand zum 31.12.2021 in Höhe von 41.500.000,00 Euro bis zum 31.05.2022 auf einen Bestand in Höhe von 34.443.802,37 Euro verringert werden. Für das Haushaltsjahr 2022 wurde ebenfalls ein Antrag gestellt. Die Entscheidung hierzu steht noch aus.

Der Jahresabschluss 2021 fiel besser aus als erwartet. Das geplante Defizit des Ergebnishaushaltes in Höhe von 1.126.300 Euro, wurde durch das Ergebnis zum 31.12.2021 um 1.303.191,38 Euro auf 176.891,38 Euro verbessert.

Der Finanzhaushalt 2021 weist ein Finanzmitteldefizit in Höhe von 1.246.500 Euro aus, welches sich zum 31.12.2021 um 7.070.703,39 Euro auf einen Finanzmittelfehlüberschuss von 5.824.203,39 Euro verbesserte.


Problematisch ist zukünftig die demografische Entwicklung zu sehen. Da diese für die Stadt Forst (Lausitz) negativ ist, schwindet sowohl die Steuerbasis als auch die Basis für die Berechnung der Schlüsselzuweisungen usw. Weiterhin begründet sich ein erheblicher Teil der Gewerbesteuererträge eines jeden Haushaltsjahres auf Vorauszahlungen. Hierbei ist stets zu berücksichtigen, dass es mit der Festsetzung des Gewerbesteuermessbetrages durch das Finanzamt zu Rückzahlungen von vorausgeleisteter Gewerbesteuer kommen kann. Die Gewerbesteuer ist damit immer ein sehr hoher planerischer Unsicherheitsfaktor.

Ein weiteres Problem für die Stadt Forst (Lausitz) stellt die Entwicklung der Kreisumlage dar, welche sich von 2011 bis 2021 um ca. 1,0 Millionen Euro erhöhte (vergleiche 2011 – 7,8 Mio. Euro // 2021 – 8,8 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 bisherigen Niedrigzinsniveau erheblich profitieren. Während im Haushaltsjahr 2011 noch knapp eine Million Euro an Kassenkreditzinsen gezahlt wurde, konnte diese Summe im Haushaltsjahr 2021 auf knapp 500 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 und im Haushaltsjahr 2021 in Höhe von knapp 166.000,00 Euro erzielt.

Dieser Trend wird sich ab dem Haushaltsjahr 2022 jedoch nicht fortsetzen, da die EZB den Leitzins zum 27.07.2022 von 0,00 % auf 0,50 % erhöht hat.

Zu den Chancen und Risiken aus Beteiligungen wird ergänzend auf den Beteiligungsbericht der Stadt Forst (Lausitz) zum 31.12.2021 verwiesen, welcher als Anlage dem Jahresabschluss beigefügt ist.

<b>festgestellt</b>
<p>18.10.2022 </p> <p>Simone Taubenek Hauptamtliche Bürgermeisterin</p>

<b>aufgestellt</b>
<p>22.08.2022 </p> <p>Jens Handreck Kämmerer Verwaltungsvorstand für Finanzen und Sicherheit</p>





# STADT FORST (LAUSITZ)

---

## ANLAGEN



# STADT FORST (LAUSITZ)

---

ANHANG

## Inhaltsverzeichnis

<b>1. Allgemeines .....</b>	<b>4</b>
<b>2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und angesetzte Nutzungsdauern.....</b>	<b>4</b>
<b>2.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....</b>	<b>4</b>
2.1.1 Bilanzierungsmethoden .....	4
2.1.2 Bewertungsmethoden.....	5
<b>2.2 Angesetzte Nutzungsdauern.....</b>	<b>5</b>
<b>3. Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Zuschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen .....</b>	<b>6</b>
<b>3.1 Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....</b>	<b>6</b>
<b>3.2 Zuschreibungen .....</b>	<b>6</b>
<b>3.3 außerplanmäßige Abschreibungen .....</b>	<b>6</b>
<b>4. Erläuterungen .....</b>	<b>6</b>
<b>4.1 Allgemeines .....</b>	<b>6</b>
<b>4.2 Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung .....</b>	<b>6</b>
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
<b>4.3 Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz .....</b>	<b>18</b>
4.3.1 Anlagevermögen.....	18
4.3.2 Umlaufvermögen.....	24
4.3.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten .....	26
4.3.4 Eigenkapital .....	27
4.3.5 Sonderposten.....	28
4.3.6 Rückstellungen .....	31
4.3.7 Verbindlichkeiten.....	33
4.3.8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten .....	35
<b>4.4 Erläuterungen der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen .....</b>	<b>36</b>
4.4.1 Außerordentliche Erträge.....	36
4.4.2 Außerordentliche Aufwendungen .....	36
<b>4.5 Erläuterungen des periodenfremden Ergebnisses .....</b>	<b>37</b>
<b>5. Abweichung von der linearen Abschreibungsmethode.....</b>	<b>37</b>
<b>6. Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer .....</b>	<b>37</b>

*A N H A N G 2 0 2 1*

---

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

## 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 2021 den elften 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 2021
 

---

Nach den GoB sind insbesondere die folgenden Grundsätze zu beachten:

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

## 2.1.2 Bewertungsmethoden

### 2.1.2.1 Anschaffungskosten

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

### 2.1.2.2 Herstellungskosten

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

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

### 2.1.2.3 Nachträgliche Anschaffung- und Herstellungskosten

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

### 2.1.2.4 Festwert (Bewertungsvereinfachungsverfahren)

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

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

## 2.2 Angesetzte Nutzungsdauern

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

ANHANG 2021

---

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 2021 gab es eine Zuschreibung beim Finanzanlagevermögen. Die Gesellschafterversammlung der „KBE Kommunale Beteiligungsgesellschaft mbH an der envia“ hat am 05.11.2021 festgelegt, dass der Ankaufspreis für eine enviaM-Aktie im kommunalen Bereich von bisher 5,00 Euro auf 7,50 Euro steigt. Auf dem Sachkonto 11142000 wurde hierfür eine Wertaufholung in Höhe von 150.177,94 Euro gebucht.

#### **3.3 außerplanmäßige Abschreibungen**

Außerplanmäßige Abschreibungen waren im Haushaltsjahr 2021 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 knapp 15 % über dem Ergebnis des Vorjahres. Hauptsächlich verursacht wird dies durch Mehrerträge der Gewerbesteuer (Sachkonto 40130000). Im Haushaltsjahr 2021 gab es etliche Veranlagungen, die zurückliegende Jahre betrafen. Die Stadt Forst (Lausitz) hat hierauf keinen Einfluss. Die Mindererträge bei der Vergnügungssteuer (Sachkonto 40310000) sind zurückzuführen auf die Schließungen während der Coronavirus-Pandemie.



ANHANG 2021

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
40110000	Grundsteuer A	52.280,17	58.488,01 Euro	6.207,84 Euro	+11,87 %
40120000	Grundsteuer B	1.922.085,08 Euro	1.916.384,66 Euro	-5.700,42 Euro	-0,30 %
40130000	Gewerbesteuer	3.360.158,27 Euro	4.896.812,77 Euro	1.536.654,50 Euro	+45,73 %
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer *	5.086.241,00 Euro	5.477.581,00 Euro	391.340,00 Euro	+7,69 %
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer *	943.101,00 Euro	886.964,00 Euro	-56.137,00 Euro	-5,95 %
40310000	Vergnügungssteuer	118.102,18 Euro	72.626,37 Euro	-45.475,81 Euro	-38,51 %
40320000	Hundesteuer	95.818,15 Euro	97.895,00 Euro	2.076,85 Euro	+2,17 %
40510000	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich *	653.035,00 Euro	628.840,00 Euro	-24.195,00 Euro	-3,71 %
	<b>Σ</b>	<b>12.230.820,85 Euro</b>	<b>14.035.591,81 Euro</b>	<b>1.804.770,96 Euro</b>	<b>+14,76 %</b>

\* 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 2021 gegenüber dem Haushaltsjahr 2020 um etwa 1 % gesunken.

Die Mindererträge bei den sonstigen allgemeinen Zuweisungen vom Land (Sachkonto 41310000) ergeben sich aus dem kommunalen Rettungsschirm Corona 2020. Diese Zahlungen erfolgten für das Haushaltsjahr 2020. Hier erhielt die Stadt Forst (Lausitz) vom Land Brandenburg insgesamt 537.840,00 Euro als Ausgleich für kommunale Steuermindereinnahmen. Weiterhin wurden im Haushaltsjahr 2021 insgesamt weniger Maßnahmen der Sanierungs- und Entwicklungsgebiete über den Ergebnishaushalt abgerechnet, was die Abweichungen des Sachkontos 41410000 erklärt.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	12.637.500,00 Euro	12.683.973,00 Euro	46.473,00 Euro	+0,37 %
41310000	Sonstige Allgemeine Zuweisungen vom Land	1.304.438,46 Euro	769.855,07 Euro	-534.583,39 Euro	-40,98 %
41400000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	429.445,95 Euro	404.843,75 Euro	-24.602,20 Euro	-5,73 %
41410000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	926.304,59 Euro	672.293,94 Euro	-254.010,65 Euro	-27,42 %
41420000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.780.902,39 Euro	6.088.225,10 Euro	307.322,71 Euro	+5,32 %
41420300	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gemeindeverb. Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	39,50 Euro	17,50 Euro	- 22,00 Euro	-55,70 %
41470000	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	5.639,47 Euro	3.688,34 Euro	-1.951,13 Euro	-34,60 %
41480000	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	9.239,85 Euro	19.853,01 Euro	10.613,16 Euro	+114,86 %
41610000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	3.409.959,77 Euro	3.578.828,52 Euro	168.868,75 Euro	+4,95 %
41611000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand Sanierungs- und Entwicklungsmaßn. (inv. Zuw. an Dritte)	251.915,24 Euro	220.746,26 Euro	-31.168,98 Euro	-12,37 %
	<b>Σ</b>	<b>24.755.385,22 Euro</b>	<b>24.442.324,49 Euro</b>	<b>-313.060,73 Euro</b>	<b>-1,26 %</b>

ANHANG 2021

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 2021 13,73 % unter dem Ergebnis des Vorjahres.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
42110000	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz	43.072,50 Euro	41.922,50 Euro	-1.150,00 Euro	-2,67 %
42910000	Andere sonstige Transfererträge	5.519,96 Euro	0,00 Euro	-5.519,96 Euro	-100,00 %
	<b>Σ</b>	<b>48.592,46 Euro</b>	<b>41.922,50 Euro</b>	<b>-6.669,96 Euro</b>	<b>-13,73 %</b>

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 2020 um etwa 13 % erhöht.

Die Mehrerträge bei den Verwaltungsgebühren (Sachkonto 43110000) sind auf die Gebührenerhöhung der Personalausweise von bisher 28,80 Euro auf 37,00 Euro ab 01.01.2021 zurückzuführen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
43110000	Verwaltungsgebühren	169.696,20 Euro	206.065,46 Euro	36.369,26 Euro	+21,43 %
43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	881.119,23 Euro	1.046.668,81 Euro	165.549,58 Euro	+18,79 %
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderp. aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszusch.	501.958,99 Euro	501.163,22 Euro	- 795,77 Euro	-0,16 %
	<b>Σ</b>	<b>1.552.774,42 Euro</b>	<b>1.753.897,49 Euro</b>	<b>201.123,07 Euro</b>	<b>+12,95 %</b>

4.2.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

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

Das Ergebnis der privatrechtlichen Leistungsentgelte verbesserte sich gegenüber dem Haushaltsjahr 2020 um 18,67 %.

Im Haushaltsjahr 2021 gab es u.a. durch Blitz- und Überspannungsschäden mehrere größere Zahlungen von Versicherungen (Sachkonto 44610000), welche im Haushaltsjahr 2020 nicht zu verzeichnen waren.

Die Mindereinnahmen bei den Mieten und Pachten – Erbbaurecht und Erbpacht (Sachkonto 44111000) resultieren aus einem nur bis zum Haushaltsjahr 2020 geschlossenen Vertrag.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
44110000	Mieten und Pachten	404.255,67 Euro	449.482,03 Euro	45.226,36 Euro	+11,19 %
44111000	Mieten und Pachten // Erbbaurecht und Erbpacht	51.348,71 Euro	1.293,22 Euro	-50.055,49 Euro	-97,48 %

ANHANG 2021

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	52.961,16 Euro	155.712,28 Euro	102.751,12 Euro	+194,01 %
	<b>Σ</b>	<b>524.565,54 Euro</b>	<b>622.487,53 Euro</b>	<b>97.921,99 Euro</b>	<b>+18,67 %</b>

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 2021 gegenüber dem Vorjahr um knapp 20 %.

Die Mehreinnahmen bei den Erträgen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land (Sachkonto 44810000) begründen sich in den Erstattungen nach dem Infektionsschutzgesetz, welche im Haushaltsjahr 2021 für angeordnete Quarantäne von Beschäftigten im Rahmen der Corona-Pandemie gezahlt wurden.

Mindererträge waren bei den Erträgen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen (Sachkonto 44850000) zu verzeichnen. Im Haushaltsjahr 2021 kam es gegenüber dem Vorjahr zu weniger Leistungen gegenüber den Eigenbetrieben.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
44810000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	38.949,98 Euro	60.402,47 Euro	21.452,49 Euro	+55,08 %
44820000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	531.358,02 Euro	570.403,84 Euro	39.045,82 Euro	+7,35 %
44850000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	708.518,15 Euro	394.673,53 Euro	-313.844,62 Euro	-44,30 %
44870000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	384,00 Euro	0,00 Euro	- 384,00 Euro	-100,00 %
44880000	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	1.192,87 Euro	715,95 Euro	- 476,92 Euro	-39,98 %
	<b>Σ</b>	<b>1.280.403,02 Euro</b>	<b>1.026.195,79 Euro</b>	<b>-254.207,23 Euro</b>	<b>-19,85 %</b>

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 2021 gegenüber dem Vorjahr um etwa 4 % erhöht.

Im Haushaltsjahr 2021 kam es zu einigen Verkäufen von städtischen Wirtschaftsgütern (Sachkonto 45310000). Hieraus resultieren die Mehrerträge gegenüber dem Vorjahr.

Bußgelder (Sachkonto 45610000) unterliegen häufig Schwankungen, da sie vom Zahlungsverhalten der Bürger abhängig sind. Dies gilt ebenfalls für die Säumniszuschläge und Mahngebühren (Sachkonto 45622000). Weiterhin wurden im Rahmen der Coronavirus-Pandemie die Mahnung und die Vollstreckung im Haushaltsjahr 2020 vorübergehend ausgesetzt.

Die Mehrerträge aus Zuschreibungen (Sachkonto 45810000) resultieren aus einer Wertaufholung im Finanzanlagevermögen. Ausführlichere Informationen hierzu finden sie unter Punkt 3.2.

ANHANG 2021

Im Haushaltsjahr 2021 kam es zur teilweisen Auflösung der sonstigen Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren (Sachkonto 45820000). Dies betraf die abgeschlossenen Gerichtsverfahren für die keine Rückstellung mehr notwendig ist.

Die Wertberichtigung von Forderungen (Sachkonto 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	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
45110000	Konzessionsabgaben	472.545,44 Euro	412.265,03 Euro	-60.280,41 Euro	-12,76 %
45210000	Erstattung von Steuern	0,03 Euro	0,03 Euro	0,00 Euro	0,00 %
45310000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00 Euro	59.921,49 Euro	59.921,49 Euro	
45610000	Bußgelder	78.826,65 Euro	61.610,29 Euro	-17.216,36 Euro	-21,84 %
45620000	Säumniszuschläge	14,25 Euro	0,00 Euro	- 14,25 Euro	-100,00 %
45622000	Säumniszuschläge, Mahngebühren	12.150,00 Euro	92.464,52 Euro	80.314,52 Euro	+661,02 %
45630000	Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	36.774,19 Euro	34.546,81 Euro	-2.227,38 Euro	-6,06 %
45650000	Weitere sonstige ordentliche Erträge	0,00 Euro	5,20 Euro	5,20 Euro	
45710000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	207.600,96 Euro	202.594,65 Euro	-5.006,31 Euro	-2,41 %
45810000	Erträge aus Zuschreibungen	0,00 Euro	150.177,94 Euro	150.177,94 Euro	
45820000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	16.050,48 Euro	56.477,00 Euro	40.426,52 Euro	+251,87 %
45831100	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	22.313,86 Euro	34.044,84 Euro	11.730,98 Euro	+52,57 %
45831200	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	89.147,29 Euro	27.732,43 Euro	-61.414,86 Euro	-68,89 %
45831300	Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	1.250,14 Euro	4.192,12 Euro	2.941,98 Euro	+235,33 %
45832100	Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	116,66 Euro	0,00 Euro	- 116,66 Euro	-100,00 %
45832200	Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,87 Euro	0,00 Euro	- 0,87 Euro	-100,00 %
45910000	Andere sonstige ordentliche Erträge	917,43 Euro	677,58 Euro	- 239,85 Euro	-26,14 %
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	206.719,85 Euro	54.119,00 Euro	-152.600,85 Euro	-73,82 %
	<b>Σ</b>	<b>1.144.428,10 Euro</b>	<b>1.190.828,93 Euro</b>	<b>46.400,83 Euro</b>	<b>+4,05 %</b>

4.2.1.8 Aktivierte Eigenleistungen

Aktiviert e 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 122 % erhöht.

ANHANG 2021

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
47110000	Aktiviert Eigenleistungen	18.640,37 Euro	41.449,93 Euro	22.809,56 Euro	+122,37 %
	Σ	<b>18.640,37 Euro</b>	<b>41.449,93 Euro</b>	<b>22.809,56 Euro</b>	<b>+122,37 %</b>

4.2.1.9 Bestandsveränderungen

Der Posten stellt die Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen oder unfertigen Erzeugnissen in einem separaten Posten dar und weist damit im Haushaltsjahr erfolgte Veränderungen des Umlaufvermögens aus. Die Bestandsveränderung bezieht sich nur auf die selbst erstellten Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe.

Die Bestandsveränderungen entstehen aus der Überprüfung des Festwertes des Bibliotheksbestandes. 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	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
47210000	Bestandsveränderungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
	Σ	<b>0,00 Euro</b>	<b>0,00 Euro</b>	<b>0,00 Euro</b>	

4.2.2 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

4.2.2.1 Personalaufwendungen

Der Personalaufwand ist die Summe der Dienstaufwendungen, Sozialabgaben, Altersvorsorgen und Unterstützungen. Weiterhin erfolgt die Verbuchung der Personalarückstellungen, welche der verursachungsgerechten Zuordnung von Aufwendungen zu ihrer jeweiligen Entstehungsperiode dient.

Der Personalaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahr um knapp 3 % verringert.

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
50110000	Dienstaufwendungen - Beamte	375.488,92 Euro	381.718,89 Euro	6.229,97 Euro	+1,66 %
50120000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	10.974.423,82 Euro	10.920.327,40 Euro	-54.096,42 Euro	-0,49 %
50121000	Dienstaufwendungen – Tariflich Beschäftigte	3.010,98 Euro	10.407,98 Euro	7.397,00 Euro	+245,67 %
50210000	Beiträge zu Versorgungskassen – Beamte	294.364,00 Euro	314.263,20 Euro	19.899,20 Euro	+6,76 %
50220000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	371.323,09 Euro	371.640,83 Euro	317,74 Euro	+0,09 %
50221000	Beiträge zu Versorgungskassen – Tariflich Beschäftigte	466,22 Euro	1.717,49 Euro	1.251,27 Euro	+268,39 %
50320000	Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung – Tarifl. Beschäftigte	2.141.825,63 Euro	2.172.568,11 Euro	30.742,48 Euro	+1,44 %
50321000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – Tariflich Beschäftigte	2.235,94 Euro	7.705,34 Euro	5.469,40 Euro	+244,61 %
50410000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	10.679,44 Euro	10.500,00 Euro	- 179,44 Euro	-1,68 %
50510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	826.831,00 Euro	34.384,00 Euro	-792.447,00 Euro	-95,84 %

ANHANG 2021

50610000	Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00 Euro	11.265,00 Euro	11.265,00 Euro	
50620000	Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	-75.480,00 Euro	0,00 Euro	75.480,00 Euro	-100,00 %
50710000	Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00 Euro	51.356,40 Euro	51.356,40 Euro	
50720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-23.001,65 Euro	-16.081,44 Euro	6.920,21 Euro	-30,09 %
50811000	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	67.060,59 Euro	73.255,36 Euro	6.194,77 Euro	+9,24 %
50812000	Zuführungen zu Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	122.017,17 Euro	140.129,25 Euro	18.112,08 Euro	+14,84 %
50814000	Zuführungen zu Rückstellungen für sonstige Abfindungen	0,00 Euro	26.700,00 Euro	26.700,00 Euro	
50815000	Zuführungen zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	153.273,16 Euro	159.370,34 Euro	6.097,18 Euro	+3,98 %
50816000	Zuführungen zu Jubiläumsrückstellungen	3.597,68 Euro	3.875,98 Euro	278,30 Euro	+7,74 %
50821000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	-60.507,38 Euro	-67.060,59 Euro	-6.553,21 Euro	+10,83 %
50822000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Gleitzeitüberhänge	-167.164,13 Euro	-122.017,17 Euro	45.146,96 Euro	-27,01 %
50823000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Abfindungen EVR	-92.513,11 Euro	-4.428,41 Euro	88.084,70 Euro	-95,21 %
50824000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für sonstigen Abfindungen	-58.303,82 Euro	-28.800,00 Euro	29.503,82 Euro	-50,60 %
50825000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung	-153.982,20 Euro	-153.273,16 Euro	709,04 Euro	-0,46 %
50826000	Inanspruchnahme von Jubiläumsrückstellungen	-3.050,00 Euro	-2.500,00 Euro	550,00 Euro	-18,03 %
	<b>Σ</b>	<b>14.712.595,35 Euro</b>	<b>14.297.024,80 Euro</b>	<b>-415.570,55 Euro</b>	<b>-2,82 %</b>

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 2021 um etwa 106 % gegenüber dem Vorjahr.

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

Weiterhin kam es im Haushaltsjahr 2020 zu mehreren Neuabschlüssen von Altersteilzeitverträgen. Die Aufstockungsbeträge (Sachkonto 51710000) sind im Jahr des Vertragsabschlusses der Rückstellung zuzuführen und werden später anteilig in Anspruch genommen. Im Haushaltsjahr 2021 wurden weniger Verträge abgeschlossen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
51510000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempf.	0,00 Euro	105.216,00 Euro	105.216,00 Euro	
51520000	Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-1.350.613,00 Euro	-4.780,88 Euro	1.345.832,12 Euro	-99,65 %
51620000	Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	-112.766,00 Euro	-25.094,12 Euro	87.671,88 Euro	-77,75 %
51710000	Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	53.436,00 Euro	24.608,00 Euro	-28.828,00 Euro	-53,95 %

ANHANG 2021

51720000	Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-5.713,14 Euro	-19.830,81 Euro	-14.117,67 Euro	+247,11 %
	<b>Σ</b>	<b>-1.415.656,14 Euro</b>	<b>80.118,19 Euro</b>	<b>1.495.774,33 Euro</b>	<b>-105,66 %</b>

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 2021 haben sich gegenüber dem Vorjahr um knapp 13 % erhöht.

Mit der Sanierung des Sowjetischen Ehrenfriedhofs und des großen Obelisk wurde im Haushaltsjahr 2021 begonnen. Folglich kam es zu einer erheblichen Steigerung der Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Sachkonto 52210000)

Im Haushaltsjahr 2021 waren verstärkt Maßnahmen zur Instandsetzung und Unterhaltung der Straßen sowie zur Friedhofsentwicklung und Baumfällung und -sicherung notwendig. Dies begründet die Mehraufwendungen der Sachkonten 52211000, 52213000 und 52214000.

Die Mehraufwendungen bei den Mieten und Pachten (Sachkonto 52310000) resultieren aus dem Austausch der Druck- und Kopiertechnik und der in diesem Zusammenhang erfolgten Vertragsanpassung.

Nach der Sanierung erfolgte im Juni 2021 die Inbetriebnahme der Schwimmhalle. Dies hatte im Vergleich zum Vorjahr erhöhte Bewirtschaftungskosten zur Folge (Sachkonto 52410000).

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	795.250,75 Euro	677.636,69 Euro	-117.614,06 Euro	-14,79 %
52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	369.275,37 Euro	629.099,33 Euro	259.823,96 Euro	+70,36 %
52211000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung und Unterhaltung	150.134,28 Euro	187.211,01 Euro	37.076,73 Euro	+24,70 %
52213000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Friedhofsentwicklung	12.677,06 Euro	50.768,61 Euro	38.091,55 Euro	+300,48 %
52214000	Unterhaltung des sonst. unbeweglichen Vermögens - Grünanlagenpflege, Baumsanierung	104.669,93 Euro	131.471,90 Euro	26.801,97 Euro	+25,61 %
52215000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Unterhaltung von Brücken und Durchlässen	25.032,38 Euro	15.265,49 Euro	-9.766,89 Euro	-39,02 %
52216000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Pflege durch zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	0,00 Euro	1.023,63 Euro	1.023,63 Euro	
52217000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens – Instands. touristische Radwege	4.367,97 Euro	0,00 Euro	-4.367,97 Euro	-100,00 %
52220000	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	317.691,02 Euro	348.836,11 Euro	31.145,09 Euro	+9,80 %
52310000	Mieten und Pachten	86.244,63 Euro	109.082,68 Euro	22.838,05 Euro	+26,48 %
52320000	Leasing	23.375,82 Euro	24.559,40 Euro	1.183,58 Euro	+5,06 %
52410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.025.225,94 Euro	2.437.346,53 Euro	412.120,59 Euro	+20,35 %
52510000	Haltung von Fahrzeugen	207.341,07 Euro	215.784,16 Euro	8.443,09 Euro	+4,07 %

ANHANG 2021

52611000	Besondere Aufw. für Beschäftigte - Aufwendungen für Mitarbeiter, etc.	80.151,92 Euro	74.670,84 Euro	-5.481,08 Euro	-6,84 %
52612000	Besondere Aufw. für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	35.946,06 Euro	34.878,29 Euro	-1.067,77 Euro	-2,97 %
52613000	Besondere Aufw. für Beschäftigte - Kosten für Auszubildende	8.683,80 Euro	9.675,41 Euro	991,61 Euro	+11,42 %
52614000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - zusätzliche Arbeitskräfte (MAE, Gerichtsstundenleistende, Praktikanten, etc.)	1.450,14 Euro	0,00 Euro	-1.450,14 Euro	-100,00 %
52615000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Bundesfreiwilligendienst	16.700,00 Euro	14.125,00 Euro	-2.575,00 Euro	-15,42 %
52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	937.149,86 Euro	907.678,83 Euro	-29.471,03 Euro	-3,14 %
52710100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Jubiläen Forster Bürger	339,61 Euro	1.419,61 Euro	1.080,00 Euro	+318,01 %
52710200	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	14.359,12 Euro	17.278,28 Euro	2.919,16 Euro	+20,33 %
52710300	Bildungs- und Teilhabepaket // Eintägige Ausflüge	39,50 Euro	17,50 Euro	- 22,00 Euro	-55,70 %
52720000	Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen	19.905,09 Euro	19.182,32 Euro	- 722,77 Euro	-3,63 %
52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, Mitgliedsbeiträge	129.393,54 Euro	142.786,45 Euro	13.392,91 Euro	+10,35 %
	<b>Σ</b>	<b>5.365.404,86 Euro</b>	<b>6.049.798,07 Euro</b>	<b>684.393,21 Euro</b>	<b>+12,76 %</b>

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 2021 knapp 6 % über dem Ergebnis des Vorjahres.

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
57110000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.419.606,13 Euro	4.775.719,36 Euro	356.113,23 Euro	+8,06 %
57311000	Pauschalwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	1.051,18 Euro	20.241,24 Euro	19.190,06 Euro	+1825,57 %
57312000	Pauschalwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	4.227,34 Euro	3.063,50 Euro	-1.163,84 Euro	-27,53 %
57313000	Pauschalwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	1.219,11 Euro	3.225,66 Euro	2.006,55 Euro	+164,59 %
57321000	Einzelwertberichtigung von Gebühren und Beiträgen	27.032,15 Euro	24.490,74 Euro	-2.541,41 Euro	-9,40 %
57322000	Einzelwertberichtigung von Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	150.138,51 Euro	47.532,50 Euro	-102.606,01 Euro	-68,34 %
57323000	Einzelwertberichtigung von privatrechtlichen Forderungen	0,00 Euro	2.635,20 Euro	2.635,20 Euro	
	<b>Σ</b>	<b>4.603.274,42 Euro</b>	<b>4.876.908,20 Euro</b>	<b>273.633,78 Euro</b>	<b>+5,94 %</b>



ANHANG 2021

4.2.2.5 Transferaufwendungen

Zu den Transferleistungen gehören alle Leistungen der Kommune an Dritte, die ohne eine konkrete Gegenleistung erbracht werden. Die Leistungen sind insbesondere dadurch gekennzeichnet, dass sie nicht auf einen konkreten Leistungsaustausch ausgerichtet sind.

Die Transferaufwendungen im Haushaltsjahr 2021 verringerten sich gegenüber dem Vorjahr um 1,24 %.

Bei den Aufwendungen des Sachkontos 53100000 – Zuweisungen an Bund handelt es sich um die Teilweise Rückzahlung von Fördermitteln eines Bundesprogramms.

Zu Mehraufwendungen kam es bei der Gewerbesteuerrücklage (Sachkonto 53410000). Dies ist zurückzuführen auf die vermehrten Einzahlungen aus Gewerbesteuer (Istaufkommen) des Haushaltsjahres 2021.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
53100000	Zuweisungen an Bund	0,00 Euro	20.983,05 Euro	20.983,05 Euro	
53110000	Zuweisungen an Land	68.509,10 Euro	71.668,28 Euro	3.159,18 Euro	+4,61 %
53120000	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	190.012,37 Euro	203.978,28 Euro	13.965,91 Euro	+7,35 %
53150000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.023.278,60 Euro	2.010.965,54 Euro	-12.313,06 Euro	-0,61 %
53151000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuschüsse an Sondervermögen)	43.015,72 Euro	43.015,70 Euro	- 0,02 Euro	0,00 %
53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	116.984,32 Euro	126.438,58 Euro	9.454,26 Euro	+8,08 %
53180000	Zuschüsse an übrige Bereiche	3.711.781,67 Euro	3.604.399,08 Euro	-107.382,59 Euro	-2,89 %
53181000	Zuschüsse an übrige Bereiche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen (Zuschüsse an Dritte)	329.915,54 Euro	283.875,44 Euro	-46.040,10 Euro	-13,96 %
53310000	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	243.968,79 Euro	223.274,77 Euro	-20.694,02 Euro	-8,48 %
53410000	Gewerbesteuerumlage	333.063,00 Euro	486.049,00 Euro	152.986,00 Euro	+45,93 %
53720000	Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	9.023.997,44 Euro	8.810.689,81 Euro	-213.307,63 Euro	-2,36 %
	<b>Σ</b>	<b>16.084.526,55 Euro</b>	<b>15.885.337,53 Euro</b>	<b>-199.189,02 Euro</b>	<b>-1,24 %</b>

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 31,32 % über dem Ergebnis des Vorjahres.

Die erheblichen Mehraufwendungen bei den allgemeinen Personal- und Versorgungsaufwendungen sind zurückzuführen auf die Corona-Pandemie (Sachkonto 54112000). Die Stadt Forst (Lausitz) als Arbeitsgeber wurde verpflichtet ihren Arbeitnehmern Corona-Tests anzubieten.

Das Sachkonto 54113000 – Aufwendungen für Personaleinstellungen wurde zum Haushaltsjahr 2021 neu eingerichtet. Bis 2020 erfolgte die Verbuchung auf das Sachkonto 54311000.

Die Mehraufwendungen des Sachkontos 54311000 stehen u.a. im Zusammenhang mit der Erhöhung der Gebühren für Personalausweise (vgl. Ausführungen zu Punkt 4.2.1.4).

ANHANG 2021

Bei den Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten (Sachkonto 54313000) kam es im Rahmen der Coronavirus-Pandemie im Haushaltsjahr 2020 zu Minderaufwendungen, da weniger Leistungen in Anspruch genommen wurden.

Durch die Mehrerträge des Sachkontos 45310000 (vgl. Ausführungen zu Punkt 4.2.1.7) sind die Mehraufwendungen beim Sachkonto 54710000 (Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind) entstanden.

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

Im Haushaltsjahr 2021 entstanden weniger neue Gerichtsverfahren für die eine Rückstellung zum Jahresabschluss gebildet wurde (Sachkonto 54941200). Grundsätzlich unterliegen die sonstigen Rückstellungen starken jährlichen Schwankungen (z.B. Sachkonto 54941300).

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.20201	Differenz	%
54111000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Dienstreisen / Dienstgänge	8.164,56 Euro	6.996,04 Euro	-1.168,52 Euro	-14,31 %
54112000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Allgemeine Personal- u. Versorgungsaufwendungen	34.595,52 Euro	137.601,30 Euro	103.005,78 Euro	+297,74 %
54113000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen – Aufw. für Personaleinstellungen	0,00 Euro	35.901,11 Euro	35.901,11 Euro	
54210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	185.182,07 Euro	200.681,12 Euro	15.499,05 Euro	+8,37 %
54290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	214.591,69 Euro	240.218,36 Euro	25.626,67 Euro	+11,94 %
54311000	Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf, Druckkosten, Fachliteratur, Abonnements	115.927,19 Euro	150.330,49 Euro	34.403,30 Euro	+29,68 %
54312000	Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	69.545,01 Euro	72.801,65 Euro	3.256,64 Euro	+4,68 %
54313000	Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	97.900,91 Euro	217.671,35 Euro	119.770,44 Euro	+122,34 %
54314000	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	126.872,66 Euro	123.410,47 Euro	-3.462,19 Euro	-2,73 %
54315000	Geschäftsaufwendungen - geringwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	69.787,07 Euro	58.195,36 Euro	-11.591,71 Euro	-16,61 %
54412000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Umsatzsteuer	0,49 Euro	0,43 Euro	- 0,06 Euro	-12,24 %
54413000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Versicherungen, etc.	230.938,90 Euro	238.465,88 Euro	7.526,98 Euro	+3,26 %
54414000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle - Steuern aus Beteiligungserträgen	10.328,20 Euro	6.012,50 Euro	-4.315,70 Euro	-41,79 %
54500000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Bund	4.834,80 Euro	4.919,32 Euro	84,52 Euro	+1,75 %
54520000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.345,06 Euro	5.512,64 Euro	3.167,58 Euro	+135,07 %
54550000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit / Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	29.411,90 Euro	31.926,24 Euro	2.514,34 Euro	+8,55 %
54580000	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche	112.279,10 Euro	110.593,69 Euro	-1.685,41 Euro	-1,50 %
54710000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentl. Ergebnis zuzuordnen sind	1.946,44 Euro	82.360,51 Euro	80.414,07 Euro	+4131,34 %

ANHANG 2021

54910000	Verfügun gsmittel	2.728,78 Euro	4.075,45 Euro	1.346,67 Euro	+49,35 %
54930000	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	130.160,78 Euro	167.445,72 Euro	37.284,94 Euro	+28,65 %
54941200	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	25.400,00 Euro	4.600 Euro	-20.800,00 Euro	-81,89 %
54941300	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen - Archivierungskosten	0,00 Euro	40.000,00 Euro	40.000,00 Euro	
54942200	Inanspruchnahme von sonstigen Rückstellungen - Prozesskosten	-5.479,95 Euro	-13.101,59 Euro	-7.621,64 Euro	+139,08 %
54990000	Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.154,60 Euro	3.239,19 Euro	1.084,59 Euro	+50,34 %
	<b>Σ</b>	<b>1.469.615,78 Euro</b>	<b>1.929.857,23 Euro</b>	<b>460.241,45 Euro</b>	<b>+31,32 %</b>

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 49 % unter dem Ergebnis des Vorjahres.

Aufgrund des Zinstiefs erhält die Stadt Forst (Lausitz) seit dem Haushaltsjahr 2016 Zinsen auf ihre Liquiditätskredite (= negative Kassenkredit zinsen // Sachkonto 46172000). Im Haushaltsjahr 2021 konnten wegen der weiter fallenden Zinsen höhere Erträge erwirtschaftet werden als im Haushaltsjahr 2020.

Die Stiftung Horno hat Teile ihres Stiftungsvermögens als gemischte Fondsanlage in Aktien, Wertpapieren und Anleihen angelegt. Im Haushaltsjahr 2021 wurden weniger Zinserträge gegenüber dem Vorjahr verein nahmt (Sachkonto 46190000).

Im Haushaltsjahr 2021 erfolgte nicht durch alle Beteiligungen eine Ausschüttung, woraus die Mindererträge des Sachkontos 46510000 (Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen) resultieren.

Die Mindererträge 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	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
46170000	Zinserträge von Kreditinstituten	232,89 Euro	106,62 Euro	- 126,27 Euro	-54,22 %
46172000	Zinserträge von Kreditinstituten - negative Kassenkredit zinsen	121.413,97 Euro	165.923,05 Euro	44.509,08 Euro	+36,66 %
46190000	Zinserträge von sonstigem ausländischem Bereich	56.813,67 Euro	20.173,52 Euro	-36.640,15 Euro	-64,49 %
46510000	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	65.265,04 Euro	37.993,71 Euro	-27.271,33 Euro	-41,79 %
46910000	Sonstige Finanzerträge	225.272,11 Euro	14.277,00 Euro	-210.995,11 Euro	-93,66 %
	<b>Σ</b>	<b>468.997,68 Euro</b>	<b>238.473,90 Euro</b>	<b>-230.523,78 Euro</b>	<b>-49,15 %</b>

4.2.3.2 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Das Konto 55 wird vor allem für Aufwendungen aufgrund von Zinsen für in der Bilanz ausgewiesene Verbindlichkeiten und auf Grund kreditähnlicher Verbindlichkeiten sowie Kreditbeschaffungskosten verwendet.

Das Ergebnis der Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen liegt etwa 49 % unter dem Ergebnis des Haushaltsjahres 2020.

Die Mehraufwendungen des Sachkontos 55110000 (Zinsaufwendungen an das Land) resultieren aus Zinsen für nicht fristgerecht verwendete Zuwendungen im Rahmen der Sanierungs- und Entwicklungsgebiete.

ANHANG 2021

Die Stiftung Horno hat Teile ihres Stiftungsvermögens als gemischte Fondsanlage in Aktien, Wertpapieren und Anleihen angelegt. Aufgrund von Kursschwankungen entstand zum Jahresende 2020 ein höherer Zinsaufwand (Sachkonto 55190000) als zum Jahresende 2021.

Im Haushaltsjahr 2020 kam es zu vermehrten Rückrechnungen von Gewerbesteuer vorangegangener Jahre. Durch die Verzinsung entstanden höhere Aufwendungen im Vergleich zum Haushaltsjahr 2021 (Sachkonto 55920000).

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
55110000	Zinsaufwendungen an Land	21.576,12 Euro	49.040,74 Euro	27.464,62 Euro	+127,29 %
55171000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Investitionskredite	25.203,74 Euro	22.150,31 Euro	-3.053,43 Euro	-12,11 %
55172000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute // Liquiditätskredite	215,37 Euro	462,22 Euro	246,85 Euro	+114,62 %
55180000	Zinsaufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	0,00 Euro	0,65 Euro	0,65 Euro	
55190000	Zinsaufwendungen an sonstigen ausländischen Bereich	80.394,55 Euro	3.670,80 Euro	-76.723,75 Euro	-95,43 %
55910000	Kreditbeschaffungskosten	505,56 Euro	494,44 Euro	- 11,12 Euro	-2,20 %
55920000	Verzinsung von Steuernachzahlungen	22.057,00 Euro	859,00 Euro	-21.198,00 Euro	-96,11 %
	<b>Σ</b>	<b>149.952,34 Euro</b>	<b>76.678,16 Euro</b>	<b>-73.274,18 Euro</b>	<b>-48,86 %</b>

**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 2021 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 neue Webseite der Stadt Forst (Lausitz) - (Sachkonto 01410000).

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
01210000	Lizenzen	6.399,33 Euro	4.997,88 Euro	-1.401,45 Euro	-21,90 %
01310000	DV-Software	38.400,02 Euro	21.126,65 Euro	-17.273,37 Euro	-44,98 %
01410000	Sonstige Rechte und Werte	0,00 Euro	51.595,62 Euro	51.595,62 Euro	
01510000	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 Euro	7.487,04 Euro	7.487,04 Euro	
01610000	Immaterielle geringwertige Wirtschaftsgüter	916,80 Euro	2.875,43 Euro	1.958,63 Euro	+213,64 %
	<b>Σ</b>	<b>45.716,15 Euro</b>	<b>88.082,62 Euro</b>	<b>42.366,47 Euro</b>	<b>+92,67 %</b>

ANHANG 2021

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	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
02110000	Brachland	38.829,72 Euro	38.829,72 Euro	0,00 Euro	0,00 %
02210000	Ackerland	542.989,53 Euro	542.934,18 Euro	- 55,35 Euro	-0,01 %
02310000	Wald, Forsten	113.455,10 Euro	113.455,10 Euro	0,00 Euro	0,00 %
02910000	Sonstige unbebaute Grundstücke	276.142,76 Euro	276.592,78 Euro	450,02 Euro	+0,16 %
02911000	Sonstige unbebaute Grundstücke – IGG	2.475.754,79 Euro	2.475.754,79 Euro	0,00 Euro	0,00 %
	<b>Σ</b>	<b>3.447.171,90 Euro</b>	<b>3.447.566,57 Euro</b>	<b>394,67 Euro</b>	<b>+0,01 %</b>

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 2021 fertiggestellt und aktiviert:

- Turnhalle der Grundschule Keune
- Schließenanlagen Promenade 9 und Cottbuser Straße 10

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
03110000	Grund und Boden bei Wohnbauten	70.570,94 Euro	70.570,94 Euro	0,00 Euro	0,00 %
03120000	Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	1.384,07 Euro	743,17 Euro	- 640,90 Euro	-46,31 %
03210000	Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	463.403,56 Euro	463.403,56 Euro	0,00 Euro	0,00 %
03220000	Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	7.050.701,23 Euro	6.754.370,92 Euro	-296.330,31 Euro	-4,20 %
03230000	Betriebsvorrichtungen bei sozialen Einrichtungen	43.819,08 Euro	39.260,56 Euro	-4.558,52 Euro	-10,40 %
03310000	Grund und Boden mit Gebäuden für schulische Zwecke	383.160,00 Euro	383.160,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
03320000	Gebäude und Aufbauten für schulische Zwecke	7.601.805,20 Euro	10.535.182,69 Euro	2.933.377,49 Euro	+38,59 %

ANHANG 2021

03330000	Betriebsvorrichtungen bei Schulen	73.728,45 Euro	100.945,05 Euro	27.216,60 Euro	+36,91 %
03410000	Grund und Boden mit Kultureinrichtungen	1,00 Euro	1,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
03420000	Gebäude und Aufbauten bei Kultureinrichtungen	1,00 Euro	1,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
03910000	Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	600.698,69 Euro	537.127,24 Euro	-63.571,45 Euro	-10,58 %
03920000	Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	7.425.288,45 Euro	7.028.606,71 Euro	-396.681,74 Euro	-5,34 %
03930000	Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	115.017,37 Euro	137.230,23 Euro	22.212,86 Euro	+19,31 %
	<b>Σ</b>	<b>23.829.579,04 Euro</b>	<b>26.050.603,07 Euro</b>	<b>2.221.024,03 Euro</b>	<b>+9,32 %</b>

4.3.1.5 Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen

Das Infrastrukturvermögen umfasst die öffentlichen Einrichtungen, die ausschließlich nach ihrer Bauweise und Funktion der örtlichen Infrastruktur zu dienen bestimmt sind. Zum Infrastrukturvermögen im engeren Sinne zählen hierbei Verkehrs- sowie Ver- und Entsorgungseinrichtungen. Brücken einschließlich Brückenbelag und Tunnel einschließlich Röhren gehören unabhängig von ihrer Nutzung für Fußgänger, Straße oder Schienenverkehr zum Konto „Brücken und Tunnel“.

Zum Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen zählen alle gemeindlichen Straßen, Wege und Plätze, die zur Nutzung für den öffentlichen Verkehr mit Fahrzeugen und Fußgängern errichtet worden sind. Ebenso zählen hierzu sämtliche zur Verkehrsführung und Verkehrssteuerung eingesetzten Einrichtungen und Anlagen, wie z.B. Ampeln und Verkehrsschilder.

Die folgenden Maßnahmen wurden u.a. im Haushaltsjahr 2021 fertiggestellt und aktiviert:

- Schwimmhalle
- Durchlässe Preschner Weg
- Beleuchtung Meisenweg
- Beleuchtung Goethestraße
- Beleuchtung Siedlerweg
- Beleuchtung An der Rennbahn
- Orientierungs- und Leitsystem

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
04110000	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	5.469.377,22 Euro	5.468.248,88 Euro	-1.128,34 Euro	-0,02 %
04210000	Brücken und Tunnel	3.811.579,49 Euro	3.758.283,78 Euro	-53.295,71 Euro	-1,40 %
04510000	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	30.567.000,15 Euro	29.015.449,92 Euro	-1.551.550,23 Euro	-5,08 %
04610000	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	952.446,53 Euro	933.215,25 Euro	-19.231,28 Euro	-2,02 %
04710000	Bauten auf Sonderflächen	7.660.854,75 Euro	14.058.139,14 Euro	6.397.284,39 Euro	+83,51 %
	<b>Σ</b>	<b>48.461.258,14 Euro</b>	<b>53.233.336,97 Euro</b>	<b>4.772.078,83 Euro</b>	<b>+9,85 %</b>

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	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
06110000	Kunstgegenstände	37.721,57 Euro	35.024,82 Euro	-2.696,75 Euro	-7,15 %

ANHANG 2021

06520000	Baudenkmale, die im Wesentlichen nicht als Gebäude genutzt werden	1,00 Euro	1,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
06530000	Sonstige Denkmale	8.436,73 Euro	7.668,35 Euro	- 768,38 Euro	-9,11 %
06610000	Bodendenkmale	29,00 Euro	29,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
	<b>Σ</b>	<b>46.188,30 Euro</b>	<b>42.723,17 Euro</b>	<b>-3.465,13 Euro</b>	<b>-7,50 %</b>

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 2021:

- Laubverladegerät
- Minibagger
- Kommunaltraktor
- diverse Mäher
- diverse Anhänger
- Reifenwucht-/montiermaschine
- Zeiterfassungsterminal
- Technische Ausrüstung Schwimmhalle

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
07110000	Fahrzeuge	699.100,88 Euro	530.511,49 Euro	-168.589,39 Euro	-24,12 %
07210000	Maschinen	41.030,22 Euro	35.348,37 Euro	-5.681,85 Euro	-13,85 %
07310000	Technische Anlagen	724.674,63 Euro	1.393.394,08 Euro	668.719,45 Euro	+92,28 %
07410000	Betriebsvorrichtungen	59.519,15 Euro	140.090,25 Euro	80.571,10 Euro	+135,37 %
	<b>Σ</b>	<b>1.524.324,88 Euro</b>	<b>2.099.344,19 Euro</b>	<b>575.019,31 Euro</b>	<b>+37,72 %</b>

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:

- elektrischer Treppensteiger
- Büroausstattungen
- Luftheber/Hebekissen
- Küchenzeilen

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	511.477,59 Euro	597.792,71 Euro	86.315,12 Euro	+16,88 %
08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	427.137,15 Euro	651.921,78 Euro	224.784,63 Euro	+52,63 %
	<b>Σ</b>	<b>938.614,74 Euro</b>	<b>1.249.714,49 Euro</b>	<b>311.099,75 Euro</b>	<b>+33,14 %</b>

ANHANG 2021

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	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
09110000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	178.339,60 Euro	236.992,23 Euro	58.652,63 Euro	+32,89 %
09611027	Feuerwehrgerätehaus Groß Bademeusel	27.726,12 Euro	62.696,30 Euro	34.970,18 Euro	+126,13 %
09611041	Grundschule Mitte	151.765,00 Euro	0,00 Euro	-151.765,00 Euro	-100,00 %
09611045	Grundschule Keune	2.316.710,69 Euro	204.090,74 Euro	-2.112.619,95 Euro	-91,19 %
09611047	Grundschule Nordstadt	11.722,96 Euro	11.722,96 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09611063	Kita Kinderland	12.465,99 Euro	25.882,18 Euro	13.416,19 Euro	+107,62 %
09611101	Schwimmhalle	6.638.949,50 Euro	0,00 Euro	-6.638.949,50 Euro	-100,00 %
09611103	Rad- und Reitstadion	112.102,44 Euro	201.250,72 Euro	89.148,28 Euro	+79,52 %
09611104	Turnhalle Groß Bademeusel	7.261,18 Euro	9.841,72 Euro	2.580,54 Euro	+35,54 %
09611105	Sport- und Freizeitzentrum	0,00 Euro	2.122,72 Euro	2.122,72 Euro	
09611106	verpachtete Sportflächen	3.595,07 Euro	3.595,07 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09611107	Fest- und Multifunktionsplatz	0,00 Euro	65.283,43 Euro	65.283,43 Euro	
09611142	Ortsteil Bohrau	0,00 Euro	4.125,47 Euro	4.125,47 Euro	
09611144	Ortsteil Groß Jamno	0,00 Euro	1.148,86 Euro	1.148,86 Euro	
09611162	Ortsteil Briesnig	4.836,64 Euro	4.886,64 Euro	50,00 Euro	+1,03 %
09611164	Brandenb. Textilmuseum	841.251,72 Euro	1.518.079,83 Euro	676.828,11 Euro	+80,45 %
09612006	Euloer Straße	0,00 Euro	3.879,20 Euro	3.879,20 Euro	
09612008	Akazienstraße	0,00 Euro	2.161,94 Euro	2.161,94 Euro	
09612034	Meisenweg	1.974,19 Euro	0,00 Euro	-1.974,19 Euro	-100,00 %
09612071	Birkenstraße	0,00 Euro	503,28 Euro	503,28 Euro	
09612080	Kastanienstraße	0,00 Euro	1.951,93 Euro	1.951,93 Euro	
09612083	Grabenweg	53.809,39 Euro	379.487,12 Euro	325.677,73 Euro	+605,24 %
09612091	Buschweg	7.506,84 Euro	10.917,00 Euro	3.410,16 Euro	+45,43 %
09612098	Buchenstraße	0,00 Euro	828,24 Euro	828,24 Euro	
09612106	An der Malxe	6.441,03 Euro	10.280,89 Euro	3.839,86 Euro	+59,62 %
09612107	Falkenstraße	15.196,13 Euro	15.686,10 Euro	489,97 Euro	+3,22 %
09612109	Goethestraße	8.949,31 Euro	0,00 Euro	-8.949,31 Euro	-100,00 %



ANHANG 2021

09612110	An der Rennbahn	10.306,17 Euro	0,00 Euro	-10.306,17 Euro	-100,00 %
09612111	Pappelstraße	0,00 Euro	1.384,03 Euro	1.384,03 Euro	
09612112	Cottbuser Straße	0,00 Euro	4.387,13 Euro	4.387,13 Euro	
09612113	Muskauer Straße	81.202,09 Euro	81.697,73 Euro	495,64 Euro	+0,61 %
09612115	Siedlerweg	3.968,87 Euro	0,00 Euro	-3.968,87 Euro	-100,00 %
09612121	Waldwege	23.441,81 Euro	5.581,48 Euro	-17.860,33 Euro	-76,19 %
09612125	Heinrich-Werner-Straße	3.863,09 Euro	3.863,09 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09612128	Dorfstraße OT Sacro	0,00 Euro	4.523,60 Euro	4.523,60 Euro	
09612130	Schwerinstraße	0,00 Euro	1.281,19 Euro	1.281,19 Euro	
09613005	Maßnahmen der sozialen Stadt	10.874,82 Euro	246.333,36 Euro	235.458,54 Euro	+2165,17 %
09613006	Aktive Stadtteilzentren	0,00 Euro	137,94 Euro	137,94 Euro	
09613010	Digitale Infrastruktur Schulen	80.290,70 Euro	120.067,07 Euro	39.776,37 Euro	+49,54 %
09613031	Umlaufgraben Euloer Bruch	38.769,68 Euro	38.769,68 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09613046	Dorfanger	28.730,58 Euro	28.730,58 Euro	0,00 Euro	0,00 %
09613067	Rosengarten – Interreg V	72.590,82 Euro	118.883,65 Euro	46.292,83 Euro	+63,77 %
09613069	Orientierungs- und Leitsystem	67.919,62 Euro	0,00 Euro	-67.919,62 Euro	-100,00 %
	<b>Σ</b>	<b>10.822.562,05 Euro</b>	<b>3.433.055,10 Euro</b>	<b>-7.389.506,95 Euro</b>	<b>-68,28 %</b>

4.3.1.10 Finanzanlagevermögen

Finanzanlagen sind Bestandteil des Anlagevermögens, sofern sie dazu bestimmt sind, dauernd der Aufgabenerfüllung der Stadt Forst (Lausitz) zu dienen. Sie sollen dauerhaften finanziellen Anlagezwecken dienen oder Unternehmensverbindungen erhalten.

Zum Sondervermögen gehört entsprechend der Regelungen der Brandenburgischen Kommunalverfassung das Vermögen der rechtlich unselbständigen örtlichen Stiftungen sowie wirtschaftliche Unternehmungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit (Eigenbetriebe) für die aufgrund gesetzlicher Vorschriften Sonderrechnungen geführt werden.

Verbundene Unternehmen sind solche, an denen die Kommune beteiligt ist. Dies ist in der Regel der Fall, wenn die Kommune einen beherrschenden Einfluss ausübt, also mehr als 50% der Stimmrechte hat oder dieser Einfluss aus vertraglichen Gründen o.ä. gegeben ist.

Zu den sonstigen Beteiligungen zählen die Anteile an den Unternehmen, die in der Absicht gehalten werden, eine dauernde Verbindung zu diesem Unternehmen herzustellen. Als Beteiligung gilt im Zweifelsfall ein Anteil am Nennkapital des Unternehmens von mehr als 20%.

Die Bewertung des Finanzanlagevermögens erfolgte mit Hilfe der Eigenkapitalspiegelmethode.

Der Wertansatz der Stiftung Horno ist ein Saldowert, der sich aus der Gegenüberstellung aller Aktiv- und Passivposten der Bilanz (außer dem Eigenkapital), betreffend die Stiftung Horno, ergibt.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	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	2.894.217,03 Euro	2.668.370,42 Euro	-225.846,61 Euro	-7,80 %
12113000	Sondervermögen – Heiner-Schuster-Stiftung	41.599,29 Euro	41.599,29 Euro	0,00 Euro	0,00 %

ANHANG 2021

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	434.606,52 Euro	150.177,94 Euro	+52,80 %
11143000	Sonstige Beteiligungen – Lausitz Klinik Forst GmbH	1.590.534,14 Euro	1.590.534,14 Euro	0,00 Euro	0,00 %
	<b>Σ</b>	<b>33.266.551,84 Euro</b>	<b>33.190.883,17 Euro</b>	<b>-75.668,67 Euro</b>	<b>-0,23 %</b>

**4.3.2 Umlaufvermögen**

4.3.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen

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

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

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

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

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

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

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

Im Rahmen der periodengerechten Zuordnung von Aufwendungen ist es für den Forderungsbereich erforderlich, die Werthaltigkeit von Forderungen zu überprüfen und ggf. Wertberichtigungen vorzunehmen. Zum Jahresabschluss 2021 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	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
16110000	Gebühren	104.111,63 Euro	106.015,81 Euro	1.904,18 Euro	+1,83 %

ANHANG 2021

16120000	Beiträge	506.857,93 Euro	216.158,69 Euro	-290.699,24 Euro	-57,35 %
16130000	Wertberichtigung auf Gebühren und Beiträge	-229.825,85 Euro	-229.417,32 Euro	408,53 Euro	-0,18 %
16910000	Steuern	854.081,55 Euro	823.327,57 Euro	-30.753,98 Euro	-3,60 %
16920000	Forderungen aus Transferleistungen	985.390,73 Euro	951.023,55 Euro	-34.367,18 Euro	-3,49 %
16930000	Wertberichtigung auf Steuern, Transferleistungen und sonst. öffentlich-rechtl. Forderungen	-897.383,30 Euro	-813.812,48 Euro	83.570,82 Euro	-9,31 %
16990000	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	510.274,77 Euro	470.623,45 Euro	-39.651,32 Euro	-7,77 %
	<b>Σ</b>	<b>1.833.507,46 Euro</b>	<b>1.523.919,27 Euro</b>	<b>-309.588,19 Euro</b>	<b>-16,89 %</b>

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 2021 erfolgte analog den Ausführungen im Punkt 4.3.2.1.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
17110000	Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öffentlichen und dem privaten Bereich	242.417,02 Euro	267.294,89 Euro	24.877,87 Euro	+10,26 %
17150000	Privatrechtliche Forderungen gegen Sondervermögen	577.369,82 Euro	247.806,96 Euro	-329.562,86 Euro	-57,08 %
17130000	Privatrechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen	136.683,95 Euro	125.294,29 Euro	-11.389,66 Euro	-8,33 %
17170000	Wertberichtigung auf privatrechtliche Forderungen	-21.942,82 Euro	-15.409,43 Euro	6.533,39 Euro	-29,77 %
	<b>Σ</b>	<b>934.527,97 Euro</b>	<b>624.986,71 Euro</b>	<b>-309.541,26 Euro</b>	<b>-33,12 %</b>

4.3.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

Die zu den sonstigen Vermögensgegenständen zugehörigen Forderungen resultieren aus rechtlichen Verpflichtungen oder freiwilligen Leistungen, die nicht unmittelbar im Zusammenhang mit Forderungen aus Lieferungen und Leistungen auf Grund von Kaufverträgen o.ä. entstehen. Beispiele hierfür sind die Vorsteuer der Betriebe gewerblicher Art, Rückzahlungsansprüche, Kautionen und Sicherheitsleistungen.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
17912000	Forderungen gegen Treuhänder // Sanierungsgebiet Nordstadt	59.887,24 Euro	60.326,73 Euro	439,49 Euro	+0,73 %
17913000	Forderungen gegen Treuhänder // Sanierungsgebiet Westliche Innenstadt	74.322,60 Euro	85.375,94 Euro	11.053,34 Euro	+14,87 %
17914000	Forderungen gegen Treuhänder // Stadtumbau Ost – TP Aufwertung	750.002,50 Euro	362.419,87 Euro	-387.582,63 Euro	-51,68 %
17941000	Forderungen gegen Treuhänder // Wachstum und nachhaltige Erneuerung - Aufwertung	0,00 Euro	555.411,55 Euro	555.411,55 Euro	
17915000	Forderungen gegen Treuhänder // Stadtumbau Ost – TP Rückbau	320.470,03 Euro	0,01 Euro	-320.470,02 Euro	-100,00 %
17916000	Forderungen gegen Treuhänder // Sozialer Stadt – Regelprogramm	684.162,20 Euro	731.903,55 Euro	47.741,35 Euro	+6,98 %
17916300	Forderungen gegen Treuhänder // Sozialer Zusammenhalt	22.222,22 Euro	200.467,85 Euro	178.245,63 Euro	+802,11 %
17917000	Forderungen gegen Treuhänder // Aktive Stadtzentren	22.692,92 Euro	9.811,09 Euro	-12.881,83 Euro	-56,77 %

ANHANG 2021

17918000	Forderungen gegen Treuhänder // Stadtbau Ost - TP Sanierung, Sicherung und Erwerb	415.823,23 Euro	597.823,23 Euro	182.000,00 Euro	+43,77 %
17981000	Forderungen gegen Treuhänder // Wachstum und nachhaltige Erneuerung - Sanierung, Sicherung und Erwerb	0,00 Euro	70.000,00 Euro	70.000,00 Euro	
17925000	Geleistete Zuwendungen	85.715,00 Euro	163.730,50 Euro	78.015,50 Euro	+91,02 %
17970000	Forderung aus Erstattungsansprüchen aufgrund Dienstherrenwechsel	158.737,00 Euro	152.539,00 Euro	-6.198,00 Euro	-3,90 %
17990000	Vorschüsse	758,68 Euro	1.532,26 Euro	773,58 Euro	+101,96 %
	<b>Σ</b>	<b>2.594.793,62 Euro</b>	<b>2.991.341,58 Euro</b>	<b>396.547,96 Euro</b>	<b>+15,28 %</b>

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	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
18110010	Sparkasse Spree-Neiße	969.562,48 Euro	1.521.904,59 Euro	552.342,11 Euro	+56,97 %
18110012	Postbank Berlin	246,51 Euro	121,92 Euro	- 124,59 Euro	-50,54 %
18110021	Volksbank Spree-Neiße eG	3.904,01 Euro	11.187,42 Euro	7.283,41 Euro	+186,56 %
18110024	Sparkasse Spree-Neiße	3.321,71 Euro	15.359,75 Euro	12.038,04 Euro	+362,40 %
18110066	Commerzbank	0,00 Euro	57,00 Euro	57,00 Euro	
18110071	Sparkasse Spree-Neiße	1.847,95 Euro	920,11 Euro	- 927,84 Euro	-50,21 %
18210065	Tagegelder/Festgelder	0,00 Euro	7.208.763,79 Euro	7.208.763,79 Euro	
18310070	Barkasse II	2.982,86 Euro	1.699,62 Euro	-1.283,24 Euro	-43,02 %
18310072	Vorschüsse / Wechselgeld	3.520,00 Euro	4.020,00 Euro	500,00 Euro	+14,20 %
	<b>Σ</b>	<b>985.385,52 Euro</b>	<b>8.764.034,20 Euro</b>	<b>7.778.648,68 Euro</b>	<b>+789,40 %</b>

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.

ANHANG 2021

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
19110000	RAP aus Zahlungen	91.045,06 Euro	74.887,59 Euro	-16.157,47 Euro	-17,75 %
19122000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // SG Nordstadt	343.581,13 Euro	215.777,07 Euro	-127.804,06 Euro	-37,20 %
19122100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // SG Nordstadt	50.897,65 Euro	48.070,00 Euro	-2.827,65 Euro	-5,56 %
19123000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // SG Westl. Innenstadt	455.994,09 Euro	397.779,37 Euro	-58.214,72 Euro	-12,77 %
19123100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // SG Westl. Innenstadt	15.200,00 Euro	14.400,00 Euro	- 800,00 Euro	-5,26 %
19124000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm Aufwertung	740.338,38 Euro	893.056,42 Euro	152.718,04 Euro	+20,63 %
19124100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // Teilprogramm Aufwertung	649.936,31 Euro	968.349,24 Euro	318.412,93 Euro	+48,99 %
19126000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Soziale Stadt	8.778,18 Euro	14.331,70 Euro	5.553,52 Euro	
19127000	RAP aus geleisteten Zuwendungen // Maßnahmen ASZ	204.202,37 Euro	192.778,06 Euro	-11.424,31 Euro	-5,59 %
19127100	RAP aus geleisteten Zuwendungen an Sondervermögen // Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	100.949,05 Euro	95.884,42 Euro	-5.064,63 Euro	-5,02 %
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	66.938,52 Euro	55.117,48 Euro	-11.821,04 Euro	-17,66 %
	<b>Σ</b>	<b>3.421.614,69 Euro</b>	<b>3.664.185,30 Euro</b>	<b>242.570,61 Euro</b>	<b>+7,09 %</b>

**4.3.4 Eigenkapital**

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

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

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

Im Haushaltsjahr 2021 entstand bei der Stadt Forst (Lausitz) ein jahresbezogener Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 176.341,42 Euro und ein Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 549,96 Euro. Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt. Die Rücklage beträgt nun 1.490.814,69 Euro und wird in das Haushaltsjahr 2022 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 7.936,82 Euro wird in das Haushaltsjahr 2022 vorgetragen.

Die Stadt Forst (Lausitz) erhielt im Dezember 2021 einen Zuwendungsbescheid in Höhe von 7.208.763,79 Euro zur Tilgung von Liquiditätskrediten gemäß RL Teilentschuldung kreisangehörige Städte und Gemeinden. Die Zuwendung sollte Ergebnisneutral verbucht werden. Als Gegenkonto ist das Basis-Reinvermögen (Sachkonto 20110000) zu verwenden.

ANHANG 2021

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
20110000	Basis-Reinvermögen	5.573.152,19 Euro	12.781.915,98 Euro	7.208.763,79 Euro	+129,35 %
20210000	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.314.473,27 Euro	1.490.814,69 Euro	176.341,42 Euro	+13,42 %
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	2.627.798,43 Euro	2.648.802,20 Euro	21.003,77 Euro	+0,80 %
20260000	Sonderrücklage Heiner-Schuster-Stiftung	42.535,35 Euro	42.639,35 Euro	104,00 Euro	+0,24 %
20310000	Verlustvortrag aus ordentlichem Ergebnis	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
20320000	Verlustvortrag aus außerordentlichem Ergebnis	-8.486,78 Euro	-7.936,82 Euro	549,96 Euro	-6,48 %
	<b>Σ</b>	<b>9.549.472,46 Euro</b>	<b>16.956.235,40 Euro</b>	<b>7.406.762,94 Euro</b>	<b>+77,56 %</b>

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 2021 vom Ministerium der Finanzen des Landes Brandenburg eine investive Schlüsselzuweisung in Höhe von 882.760,00 Euro erhalten. Dieser Betrag wurde den daraus finanzierten Maßnahmen zugeordnet und entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes aufgelöst. Hierzu gehören beispielsweise:

- Schwimmhalle
- Minibagger
- Kompaktmäher
- Winterdienst-Streuer

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	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
23110000	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	46.182.971,85 Euro	50.737.128,63 Euro	4.554.156,78 Euro	+9,86 %
23112000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // SG Nordstadt	278.891,79 Euro	190.943,67 Euro	-87.948,12 Euro	-31,53 %
23113000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // SG Westliche Innenstadt	319.196,10 Euro	279.586,29 Euro	-39.609,81 Euro	-12,41 %
23114000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm Aufwertung	1.073.000,17 Euro	1.472.212,42 Euro	399.212,25 Euro	+37,21 %
23116000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Soziale Stadt	7.315,15 Euro	12.735,57 Euro	5.420,42 Euro	
23117000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Maßnahmen Aktive Stadtteilzentren	234.581,54 Euro	222.040,38 Euro	-12.541,16 Euro	-5,35 %
23118000	Sopo aus geleisteten Zuwendungen // Teilprogramm SSE	693.753,95 Euro	693.753,95 Euro	0,00 Euro	0,00 %
	<b>Σ</b>	<b>48.789.710,55 Euro</b>	<b>53.608.400,91 Euro</b>	<b>4.818.690,36 Euro</b>	<b>+9,88 %</b>

ANHANG 2021

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 2021 wurden u.a. die folgenden Beiträge erhoben und passiviert:

- Hochstraße
- Pestalozziplatz
- Spremberger Straße
- Buschweg
- Friedhofstraße

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
23210000	Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	6.650.559,66 Euro	6.492.774,02 Euro	-157.785,64 Euro	-2,37 %
	Σ	<b>6.650.559,66 Euro</b>	<b>6.492.774,02 Euro</b>	<b>-157.785,64 Euro</b>	<b>-2,37 %</b>

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	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
23310000	Sonstige Sonderposten	2.578.399,63 Euro	2.494.657,50 Euro	-83.742,13 Euro	-3,25 %
	Σ	<b>2.578.399,63 Euro</b>	<b>2.494.657,50 Euro</b>	<b>-83.742,13 Euro</b>	<b>-3,25 %</b>

4.3.5.4 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten

Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten sind in der Bilanz gesondert auszuweisen. Vorausleistungen oder Ablösebeträge auf Zuweisungen oder Beiträge, die von der Stadt Forst (Lausitz) eingenommen werden, bevor der entsprechende Vermögensgegenstand (z.B. Bau einer Straße) aktiviert wird, sind als Anzahlungen auf Sonderposten zu buchen und dort zu „parken“ bis die Abschreibung für den betroffenen Vermögensgegenstand beginnt. Nach der Aktivierung des Vermögensgegenstandes werden die Sonderposten auf das entsprechende Konto umgebucht und aufgelöst.

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
23511027	Investitionszuweisungen vom Land – Feuerwehrgerätehaus Groß Bademeusel	0,00 Euro	105.000,00 Euro	105.000,00 Euro	
23511041	Investitionszuweisungen vom Land - Grundschule Mitte	50.583,74 Euro	0,00 Euro	-50.583,74 Euro	-100,00 %
23511045	Investitionszuweisungen vom Land – Grundschule Keune	1.106.733,26 Euro	0,00 Euro	-1.106.733,26 Euro	-100,00 %
23511101	Investitionszuweisungen vom Land - Schwimmhalle	4.557.080,72 Euro	0,00 Euro	-4.557.080,72 Euro	-100,00 %
23511164	Investitionszuweisungen vom Land – Brandenburgisches Textilmuseum	610.886,00 Euro	729.255,56 Euro	118.369,56 Euro	+19,38 %
23512000	Investitionszuweisungen vom Land - Straßenausbau-Mehrbelastungsausgleich	303.453,60 Euro	584.912,37 Euro	281.458,77 Euro	+92,75 %
23513005	Investitionszuweisungen vom Land – Maßnahmen der sozialen Stadt	8.783,92 Euro	191.566,71 Euro	182.782,79 Euro	+2080,88 %
23514001	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten - Investitionszuweisungen vom Land - Bewegliches Vermögen	126.784,35 Euro	289.312,98 Euro	162.528,63 Euro	+128,19 %

ANHANG 2021

23559113	Investitionszuschüsse von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen - Muskauer Straße	6.011,20 Euro	6.011,20 Euro	0,00 Euro	0,00 %
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	0,00 Euro	- 713,23 Euro	-100,00 %
23579039	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Sandweg	2.229,65 Euro	2.571,04 Euro	341,39 Euro	+15,31 %
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 %
23579083	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – Grabenweg	0,00 Euro	2.244,94 Euro	2.244,94 Euro	
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	2.643,51 Euro	341,39 Euro	+14,83 %
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	0,00 Euro	-2.418,01 Euro	-100,00 %
23579110	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen – An der Rennbahn	961,12 Euro	0,00 Euro	- 961,12 Euro	-100,00 %
23579113	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen - Muskauer Straße	11.789,29 Euro	11.789,29 Euro	0,00 Euro	0,00 %
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	551,44 Euro	- 255,29 Euro	-31,65 %
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 %
23583046	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Dorffanger	14.770,08 Euro	14.770,08 Euro	0,00 Euro	0,00 %
23583067	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen – Interreg V	0,00 Euro	32.499,85 Euro	32.499,85 Euro	
23583099	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen - Spielplätze	0,00 Euro	916,00 Euro	916,00 Euro	
23592091	Beiträge und ähnlich Entgelte – Buschweg	22.800,99 Euro	0,00 Euro	-22.800,99 Euro	-100,00 %
	<b>Σ</b>	<b>6.856.734,10 Euro</b>	<b>2.001.671,06 Euro</b>	<b>-4.855.063,04 Euro</b>	<b>-70,81 %</b>



ANHANG 2021

**4.3.6 Rückstellungen**

4.3.6.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

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

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

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

Weiterhin müssen die Aufstockungsbeträge und die bis 31.12.2021 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	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
25110000	Pensionsrückstellungen	2.319.282,00 Euro	2.458.882,00 Euro	139.600,00 Euro	+6,02 %
25111000	Pensionsrückstellungen // Erstattungsansprüche aufgrund Dienstherrwechsel	158.737,00 Euro	152.539,00 Euro	-6.198,00 Euro	-3,90 %
25120000	Beihilferückstellungen	421.473,00 Euro	402.863,00 Euro	-18.610,00 Euro	-4,42 %
25131000	ATZ-Rückstellungen // Aufstockungsbetrag	59.322,25 Euro	62.574,53 Euro	3.252,28 Euro	+5,48 %
25132000	ATZ-Rückstellungen // Erfüllungsrückstand	16.081,44 Euro	51.356,40 Euro	35.274,96 Euro	+219,35 %
	<b>Σ</b>	<b>2.974.895,69 Euro</b>	<b>3.128.214,93 Euro</b>	<b>153.319,24 Euro</b>	<b>+5,15 %</b>

4.3.6.2 Sonstige Rückstellungen

Zu den Sonstigen Rückstellungen gehören die Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und aus anhängigen Gerichtsverfahren. Weiterhin die Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen sowie alle sonstigen Verpflichtungen, die vor dem Bilanzstichtag wirtschaftlich begründet wurden und die dem Grunde oder der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind.

Für die Verpflichtung des Arbeitgebers zur Gewährung von Urlaub unter Fortzahlung des Arbeitslohns ist eine Rückstellung zu bilden, soweit ein Arbeitnehmer am Bilanzstichtag den ihm bis dahin zustehenden Urlaub noch nicht genommen hat und der Urlaub im folgenden Haushaltsjahr nachgewährt oder abgegolten werden muss. Hat ein Beschäftigter oder Beamter ein Arbeitszeitguthaben, ist auch hierfür eine Rückstellung analog den Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub zu bilden.

Weiterhin wurden bei der Stadt Forst (Lausitz) Personalarückstellungen gebildet für die Zahlung von Abfindungen im Rahmen von einzelvertraglichen Regelungen und sonstigen Abfindungen sowie für die leistungsorientierte Bezahlung und die Zahlung von Geldzuwendungen bei Dienstjubiläen.

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

Unter den Entschädigungsansprüchen wurden die Rückstellungen für Restitutionsen zusammengefasst. Die Stadt Forst (Lausitz) verwaltet Vermögensgegenstände deren eigentumsrechtliche Zuordnung noch unklar ist. Aus der Veräußerung etc. fallen Überschüsse an, die ggf. künftig vom rechtmäßigen Eigentümer geltend gemacht werden. Deshalb wird in Höhe der erwirtschafteten Überschüsse eine Rückstellung gebildet.

ANHANG 2021

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
28210000	Drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverf.	133.334,96 Euro	72.193,99 Euro	-61.140,97 Euro	-45,86 %
28311100	Rückstellung für nicht in Anspruch genomener Urlaub	67.060,59 Euro	73.255,36 Euro	6.194,77 Euro	+9,24 %
28311200	Rückstellung für Gleitzeitüberhänge	122.017,17 Euro	140.129,25 Euro	18.112,08 Euro	+14,84 %
28311300	Rückstellung für Abfindungen einzelvertraglicher Regelungen	4.428,41 Euro	0,00 Euro	-4.428,41 Euro	-100,00 %
28311400	Rückstellung für sonstige Abfindungen	214.100,00 Euro	212.000,00 Euro	-2.100,00 Euro	-0,98 %
28311500	Rückstellung für leistungsorientierte Bezahlung	153.273,16 Euro	159.370,34 Euro	6.097,18 Euro	+3,98 %
28311600	Jubiläumsrückstellung	29.355,60 Euro	28.418,87 Euro	- 936,73 Euro	-3,19 %
28312000	Archivierungskostenrückstellung	400.000,00 Euro	440.000,00 Euro	40.000,00 Euro	+10,00 %
28314000	Rückstellung für Entschädigungsansprüche	164.427,61 Euro	164.427,61 Euro	0,00 Euro	0,00 %
28319000	Rückstellung für sonstige Verwahrungen	20.407,34 Euro	20.547,34 Euro	140,00 Euro	+0,69 %
	<b>Σ</b>	<b>1.308.404,84 Euro</b>	<b>1.310.342,76 Euro</b>	<b>1.937,92 Euro</b>	<b>+0,15 %</b>

4.3.6.3 Rückstellungsübersicht

(alle Angaben in Euro)

Rückstellungsarten	Bestand 31.12.2020	Zuführungen	Inanspruchnahme	Auflösung	Bestand 31.12.2021
<b>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>	<b>2.974.895,69</b>	<b>226.829,40</b>	<b>71.985,25</b>	<b>1.524,91</b>	<b>3.128.214,93</b>
Pensionsrückstellungen	2.319.282,00	139.600,00	0,00	0,00	2.458.882,00
Pensionsrückstellungen // Dienstherrwechsel	158.737,00	0,00	6.198,00	0,00	152.539,00
Beihilferückstellungen	421.473,00	11.265,00	29.875,00	0,00	402.863,00
ATZ-Rückstellungen // Aufstockungsbetrag	59.322,25	24.608,00	19.830,81	1.524,91	62.574,53
ATZ-Rückstellungen // Erfüllungsrückstand	16.081,44	51.356,40	16.081,44	0,00	51.356,40
<b>Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Sonstige Rückstellungen</b>	<b>1.308.404,84</b>	<b>448.070,93</b>	<b>391.180,92</b>	<b>54.952,09</b>	<b>1.310.342,76</b>
Drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	133.334,96	4.600,00	13.101,59	52.639,38	72.193,99
nicht in Anspruch genommenen Urlaub	67.060,59	73.255,36	67.060,59	0,00	73.255,36
Gleitzeitüberhänge	122.017,17	140.129,25	122.017,17	0,00	140.129,25
Abfindungen EVR	4.428,41	0,00	4.428,41	0,00	0,00
sonstige Abfindungen	214.100,00	26.700,00	28.800,00	0,00	212.000,00
leistungsorientierte Bezahlung	153.273,16	159.370,34	153.273,16	0,00	159.370,34
Jubiläen	29.355,60	3.875,98	2.500,00	2.312,71	28.418,87
Archivierungskosten	400.000,00	40.000,00	0,00	0,00	440.000,00
Entschädigungsansprüche	164.427,61	0,00	0,00	0,00	164.427,61
für sonstige Verwahrungen	20.407,34	140,00	0,00	0,00	20.547,34
<b>Σ</b>	<b>4.283.300,53</b>	<b>674.900,33</b>	<b>463.166,17</b>	<b>56.477,00</b>	<b>4.438.557,69</b>

ANHANG 2021

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	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
32171000	Kreditinstitute // Laufzeit bis 1 Jahr // fester Zins	210.428,25 Euro	779.454,05 Euro	569.025,80 Euro	+270,41 %
32172000	Kreditinstitute // Laufzeit 1-5 Jahre // fester Zins	1.804.268,06 Euro	1.124.485,18 Euro	-679.782,88 Euro	-37,68 %
32173000	Kreditinstitute // Laufzeit mehr als 5 Jahre // fester Zins	296.646,72 Euro	196.975,55 Euro	-99.671,17 Euro	-33,60 %
	<b>Zwischen - Σ</b>	<b>2.311.343,03 Euro</b>	<b>2.100.914,78 Euro</b>	<b>-210.428,25 Euro</b>	<b>-9,10 %</b>
32990000	Zinsabgrenzungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	
	<b>Σ</b>	<b>2.311.343,03 Euro</b>	<b>2.100.914,78 Euro</b>	<b>-210.428,25 Euro</b>	<b>-9,10 %</b>

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

lfd. Nr.	Kreditinstitut	Zinssatz	Zinsbindung	Stand 31.12.2021	mit einer Restlaufzeit von			voraussichtl. Stand 31.12.2022
					bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
1	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,000%	30.12.2021	290.654,45	41.534,52	166.138,08	82.981,85	249.119,93
2	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,000%	30.12.2030	277.057,33	39.591,48	158.365,92	79.099,93	237.465,85
3	Deutsche Kreditbank AG	2,440%	30.03.2029	105.928,20	13.524,23	57.510,20	34.893,77	92.403,97
4	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,382%	30.06.2025	266.723,76	76.034,67	190.689,09	0,00	190.689,09
5	Investitionsbank des Landes Brandenburg	1,460%	30.06.2023	33.336,01	22.054,12	11.281,89	0,00	11.281,89
6	Deutsche Kreditbank AG	1,520%	30.12.2022	46.215,03	46.215,03	0,00	0,00	0,00
7	Investitionsbank des Landes Brandenburg	0,000 %	30.12.2023	1.081.000,00	540.500,00	540.500,00	0,00	540.500,00
				<b>2.100.914,78</b>	<b>779.454,05</b>	<b>1.124.485,18</b>	<b>196.975,55</b>	<b>1.321.460,73</b>

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	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
33170000	Kreditinstitute // Laufzeit bis 1 Jahr; fester Zins	20.000.000,00 Euro	41.500.000,00 Euro	21.500.000,00 Euro	+107,50 %
33170100	Kreditinstitute // Laufzeit 1-5 Jahre; fester Zins	19.500.000,00 Euro	0,00 Euro	-19.500.000,00 Euro	-100,00 %
33171000	Kreditinstitute // Laufzeit bis 1 Jahr; variabler Zins	111.388,53 Euro	0,00 Euro	-111.388,53 Euro	
	<b>Zwischen - Σ</b>	<b>39.611.388,53 Euro</b>	<b>41.500.000,00 Euro</b>	<b>1.888.611,47 Euro</b>	<b>+4,77 %</b>
33990000	Zinsabgrenzungen	0,00 Euro	133,83 Euro	133,83 Euro	
	<b>Σ</b>	<b>39.611.388,53 Euro</b>	<b>41.500.133,83 Euro</b>	<b>1.888.745,30 Euro</b>	<b>+4,77 %</b>

ANHANG 2021

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

lfd. Nr.	Kreditinstitut	Zinssatz	Zinsbindung	Stand 31.12.2021	mit einer Restlaufzeit von			voraussichtl. Stand 31.12.2022
					bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
1	Deutsche Kreditbank AG	-0,482%	25.05.2022	22.000.000,00	22.000.000,00	0,00	0,00	14.790.000,00
2	NRW.Bank	-0,320%	15.08.2022	19.500.000,00	19.500.000,00	0,00	0,00	19.500.000,00
3	Commerzbank AG	0,393%	Kontokorrent	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00
				<b>41.500.000,00</b>	<b>41.500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35.290.000,00</b>

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	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
38112000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // SG Nordstadt	11.425,83 Euro	11.865,32 Euro	439,49 Euro	+3,85 %
38113000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // SG Westliche Innenstadt	66.348,46 Euro	77.401,80 Euro	11.053,34 Euro	+16,66 %
38114000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Teilprogramm Aufwertung	610.538,36 Euro	298.062,08 Euro	-312.476,28 Euro	-51,18 %
38114100	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Wachstum und nachhaltige Erneuerung - Aufwertung	0,00 Euro	499.870,39 Euro	499.870,39 Euro	
38115000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Teilprogramm Rückbau	320.470,03 Euro	0,01 Euro	-320.470,02 Euro	-100,00 %
38116000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Soziale Stadt	524.465,45 Euro	556.922,79 Euro	32.457,34 Euro	+6,19 %
38116300	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Sozialer Zusammenhalt	20.000,00 Euro	182.279,52 Euro	162.279,52 Euro	+811,40 %
38117000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Aktive Stadtzentren	17.404,64 Euro	7.947,27 Euro	-9.457,37 Euro	-54,34 %
38118000	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Teilprogramm Sanierung, Sicherung und Erwerb	415.823,23 Euro	597.823,23 Euro	182.000,00 Euro	+43,77 %
38118100	Erhaltene Anzahlungen vom Land // Wachstum und nachhaltige Erneuerung - Sanierung, Sicherung und Erwerb	0,00 Euro	70.000,00 Euro	70.000,00 Euro	
	<b>Σ</b>	<b>1.986.476,00 Euro</b>	<b>2.302.172,41 Euro</b>	<b>315.696,41 Euro</b>	<b>+15,89 %</b>

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.

ANHANG 2021

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
35110000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.517.697,90 Euro	1.313.860,06 Euro	-203.837,84 Euro	-13,43 %
36111000 36111100	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.778.963,07 Euro	2.735.444,03 Euro	-1.043.519,04 Euro	-27,61 %
	<b>Σ</b>	<b>5.296.660,97 Euro</b>	<b>4.049.304,09 Euro</b>	<b>-1.247.356,88 Euro</b>	<b>-23,55 %</b>

4.3.7.5 Verbindlichkeiten gegenüber Finanzanlagevermögen

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

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
35150000 36115000 37919000 37950000	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	899.487,04 Euro	596.922,67 Euro	-302.564,37 Euro	-33,64 %
35130000	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	17.972,34 Euro	25.215,27 Euro	7.242,93 Euro	+40,30 %
35140000	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	49.087,23 Euro	127.704,09 Euro	78.616,86 Euro	+160,16 %
	<b>Σ</b>	<b>966.546,61 Euro</b>	<b>749.842,03 Euro</b>	<b>-216.704,58 Euro</b>	<b>-22,42 %</b>

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	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
37910000	Sonstige Verbindlichkeiten – privater und öffentlicher Bereich	1.356.614,07 Euro	1.733.064,55 Euro	376.450,48 Euro	+27,75 %
37915000	Übrige Verbindlichkeiten – Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	107.015,97 Euro	96.534,96 Euro	-10.481,01 Euro	-9,79 %
37916000	Übrige Verbindlichkeiten – Nordumfahrung	106.000,00 Euro	106.000,00 Euro	0,00 Euro	0,00 %
37990000	Übrige Verbindlichkeiten – Verwahrungen	126.756,49 Euro	150.418,42 Euro	23.661,93 Euro	+18,67 %
	<b>Σ</b>	<b>1.696.386,53 Euro</b>	<b>2.086.017,93 Euro</b>	<b>389.631,40 Euro</b>	<b>+22,97 %</b>

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.

ANHANG 2021

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	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
39110000	RAP aus Zahlungen	301.370,83 Euro	307.863,27 Euro	6.492,44 Euro	+2,15 %
39111000	RAP aus Zahlungen - Friedhofsgebühren	1.273.446,87 Euro	1.315.231,49 Euro	41.784,62 Euro	+3,28 %
	<b>Σ</b>	<b>1.574.817,70 Euro</b>	<b>1.623.094,76 Euro</b>	<b>48.277,06 Euro</b>	<b>+3,07 %</b>

**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 2021 gegenüber dem Vorjahr um 82,65 % gesunken.

Die Erträge aus Vermögensveräußerung von Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten der Stadt Forst (Lausitz) unterliegen großen jährlichen Schwankungen (Sachkonten 49311000 und 49312000).

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
49311000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind – Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	17.694,02 Euro	44.252,50 Euro	26.558,48 Euro	
49312000	Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentl. Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	369.702,00 Euro	22.958,00 Euro	-346.744,00 Euro	-93,79 %
	<b>Σ</b>	<b>387.396,02 Euro</b>	<b>67.210,50 Euro</b>	<b>-320.185,52 Euro</b>	<b>-82,65 %</b>

**4.4.2 Außerordentliche Aufwendungen**

Zur Abgrenzung der ordentlichen von den außerordentlichen Aufwendungen wird auf die Ausführungen zu den außerordentlichen Erträgen unter Punkt 4.4.1 verwiesen.

Alle Aufwendungen, die im Zusammenhang mit der Veräußerung von Vermögen stehen, werden ebenfalls hier erfasst. Hierunter fallen z.B. die Kosten für die vor dem Verkauf ggf. notwendige Erstellung von externen Gutachten oder Maklerkosten. Außerdem werden die Restbuchwerte bei den außerordentlichen Aufwendungen verbucht. Das ist der Wert, den ein Vermögensgegenstand nach ordentlicher Abschreibung zum Veräußerungszeitpunkt noch hat.

Die außerordentlichen Aufwendungen haben sich gegenüber dem Haushaltsjahr 2020 um 81,31 % verringert.

Die Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen von Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten stehen immer im Zusammenhang mit den Erträgen aus Vermögensveräußerung (Sachkonten 49311000 und 49312000 – vgl. Ausführungen zu Punkt 4.4.1) und unterliegen ebenfalls starken jährlichen Schwankungen.

ANHANG 2021

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
59310000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	353.988,27 Euro	66.161,70 Euro	-287.826,57 Euro	-81,31 %
59311000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.502,00 Euro	108,91 Euro	-2.393,09 Euro	-95,65 %
59312000	Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte IGG	124,96 Euro	389,93 Euro	264,97 Euro	
	<b>Σ</b>	<b>356.615,23 Euro</b>	<b>66.660,54 Euro</b>	<b>-289.954,69 Euro</b>	<b>-81,31 %</b>

#### 4.5 Erläuterungen des periodenfremden Ergebnisses

Das periodenfremde Ergebnis beläuft sich im Haushaltsjahr 2020 auf 76.559,07 Euro und setzt sich wie folgt zusammen:

Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Differenz	%
45920000	Periodenfremde ordentliche Erträge	206.719,85 Euro	54.119,00 Euro	-152.600,85 Euro	-73,82 %
54930000	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	130.160,78 Euro	167.445,72 Euro	37.284,94 Euro	+28,65 %
	<b>Periodenfremdes Ergebnis</b>	<b>76.559,07 Euro</b>	<b>-113.326,72 Euro</b>	<b>-189.885,79 Euro</b>	<b>-248,03 %</b>

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 2020 aus Vermietung und Verpachtung (ca. 3 TEUR)
- Erstattungen aus Endabrechnungen Strom/Wasser/Gas (ca. 24 TEUR)
- Erstattungen von Versicherungen für Schadensfälle vor 2021 (ca. 11 TEUR)

Die periodenfremden Aufwendungen setzen sich im Wesentlichen zusammen aus:

- Jahresendabrechnungen Strom/Wasser/Gas (ca. 126 TEUR)
- Erstattungen aus Betriebskostenabrechnungen 2020 (ca. 23 TEUR)

### 5. Abweichung von der linearen Abschreibungsmethode

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

### 6. Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer

Im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses 2021 gab es keine Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen.

ANHANG 2021

### 7. Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in Herstellungskosten

Zinsen für Fremdkapital wurden bei der Ermittlung der Herstellungskosten nicht einbezogen.

### 8. Vermögensgegenstände mit ungeklärten Eigentumsverhältnissen

lfd. Nr.	Flurstück	Eigentümer	Bemerkung	Stand der Zuordnung	Bewertung
1	2302/012/00035/0001	EdV RT: Rat der Stadt	Richard-Wagner-Str. 41, Standort: 10111022	Zuordnung für 3 TF beantragt am 14.03.2006	Bewertung nur für 3 TF in den Standorten: 10111022 (Garagen), 10551044 (Gärten), 10999009 (Pseudo f. Verkehrsflächen)
2	2302/042/00621/0000	EdV RT: Rat der Stadt	Bahngelände	DB AG und Bund lehnen Antragstellung auf Zuordnung ab	Keine Bewertung, da Zuordnung nicht beantragt wird
3	2302/043/00457/0000	EdV RT: Rat der Stadt	Bahngelände	DB AG und Bund lehnen Antragstellung auf Zuordnung ab	Keine Bewertung, da Zuordnung nicht beantragt wird
4	2308/002/00002/0002	EdV RT: Rat der Gemeinde Groß Jamno	katasterl. Nutztart VS, jedoch nicht öffentlich gewidmet, RNA Weg	Stadt stellt keinen Zuordnungsantrag DB AG, BVVG und Bund haben kein Zuordnungsinteresse	Keine Bewertung, da Zuordnung nicht beantragt wird
5	2308/002/00021/0001	EdV RT: Rat der Gemeinde Groß Jamno	katasterl. Nutztart 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. Nutztart 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. Nutztart VS, jedoch nicht öffentlich gewidmet, RNA Weg	Stadt stellt keinen Zuordnungsantrag DB AG, BVVG und Bund haben kein Zuordnungsinteresse	Keine Bewertung, da Zuordnung nicht beantragt wird

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

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

Gesellschaft	Art	Betrag	Restschuld 31.12.2021	Geschäftsanteile
Forster Wohnungsbau-gesellschaft mbH	Modifizierte Ausfallbürgschaft (DKB)	17.850.000 Euro	10.842.037,55 Euro	100%

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



ANHANG 2021

## 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:

	31.12.2020	31.12.2021	Differenz
(Rechnerische) Unterdeckung der KVBbg-ZVK	358.000.000 Euro	328.000.000 Euro	
Maßgeblicher Anteilssatz für den Arbeitgeber Stadt Forst (Lausitz)	0,24592 %	0,25845 %	
<b>Gesamtbetrag der in der Bilanz nicht ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung</b>	<b>880.394 Euro</b>	<b>847.716 Euro</b>	<b>-32.678 Euro</b>

## 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	01210000	Lizenzen	41.724,97 Euro	Software HSH
11.1.02.300	ADV	07310000	Technische Anlagen	1.618,40 Euro	Installationsdienstleistung für technische Anlage
11.1.02.300	ADV	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	31.263,69 Euro	Arbeitsplatztechnik
11.1.02.300	ADV	08220000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	3.603,74 Euro	Arbeitsplatztechnik
11.1.02.400	Stadtarchiv	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.500,00 Euro	Archivscanner
11.1.05.100	Betriebsamt	07110000	Fahrzeuge	138.630,60 Euro	Multicar, Erdhobel, Hochladeanhänger
11.1.05.100	Betriebsamt	07210000	Maschinen	8.103,90 Euro	Mobile Tankstelle
11.1.07.100	Verwaltungsgebäude	03930000	Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	12.501,66 Euro	Türschließsystem
12.6.01.100	Brandschutz	07110000	Fahrzeuge	55.000,00 Euro	Vorausrüstwagen
12.6.01.100	Brandschutz	07310000	Technische Anlagen	969,85 Euro	FGH Süd - Restarbeiten Sirene

ANHANG 2021

12.6.01.100	Brandschutz	09110000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	238.520,03 Euro	Tanklöschfahrzeug, Anhänger
12.6.02.100	Feuerwehrgerätehäuser	09611027	Anlagen im Bau - Feuerwehrgerätehaus Groß Bademeusel	134.565,52 Euro	Planungs- und Baukosten
21.1.01.100	Grundschule Forst Mitte	08210000	FB20 // Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.904,00 Euro	Notebookladewagen
21.1.01.100	Grundschule Forst Mitte	08220000	FB20 // Geringwertige Wirtschaftsgüter	26.596,50 Euro	Laptops
21.1.01.300	Grundschule Keune	08210000	FB20 // Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.904,00 Euro	Notebookladewagen
21.1.01.300	Grundschule Keune	08220000	FB20 // Geringwertige Wirtschaftsgüter	13.298,25 Euro	Laptops
21.1.01.400	Grundschule Nordstadt	08210000	FB20 // Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.904,00 Euro	Notebookladewagen, Schulserver
21.1.01.400	Grundschule Nordstadt	08220000	FB20 // Geringwertige Wirtschaftsgüter	4.432,75 Euro	Laptops
21.1.02.100	Grundschule Forst Mitte	09611041	Anlagen im Bau - Grundschule Mitte	1.053,15 Euro	Planungs- und Baukosten
21.1.02.300	Grundschule Keune	09611045	Anlagen im Bau - Grundschule Keune	73.338,24 Euro	Planungs- und Baukosten
21.6.01.100	Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	08210000	FB20 // Betriebs- und Geschäftsausstattung	21.904,00 Euro	Notebookladewagen, digitale Tafeln
24.3.01.100	Sonstige Schulische Aufgaben	17925000	Sonstige Vermögensgegenstände - geleistete Zuwendungen	52.648,50 Euro	Zuwendungen an freie Schulträger
25.2.02.100	Brandenburgisches Textilmuseum	09611164	Anlagen im Bau - Brandenburgisches Textilmuseum	2.551.784,00 Euro	Planungs- und Baukosten
36.5.01.100	Kita Regenbogen	08220000	FB20 // Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.065,41 Euro	Arbeitsplatzausstattung
36.5.01.210	Kita Waldhaus	08220000	FB20 // Geringwertige Wirtschaftsgüter	542,78 Euro	Personalschrank
36.5.01.220	Hort Pfiffikus	08220000	FB20 // Geringwertige Wirtschaftsgüter	771,12 Euro	Bastelschrank
36.5.02.210	Kita Waldhaus	07310000	Technische Anlagen	3.064,01 Euro	Trinkbrunnen
36.5.02.300	Kita Kinderland	09611063	FB60 // Anlagen im Bau - Kita Kinderland	60.000,00 Euro	Außenanlagen
36.6.02.100	Einrichtungen der Jugendarbeit	09611083	Anlagen im Bau - Kinder- und Jugendzentrum	70.000,00 Euro	Entwicklung KuJZ
42.5.01.200	Schwimmhalle	08210000	FB60 // Betriebs- und Geschäftsausstattung	45.585,27 Euro	Betriebs- und Geschäftsausstattung
42.5.01.200	Schwimmhalle	17921000	Sonstige Vermögensgegenstände - Vorsteuer	8.661,20 Euro	Umsatzsteuer Betriebs- und Geschäftsausstattung
42.5.02.100	Sportstätten	09611103	Anlagen im Bau - Rad- und Reitstadion	612.346,04 Euro	Planungs- und Baukosten
42.5.02.100	Sportstätten	09611104	Anlagen im Bau - Turnhalle Groß Bademeusel	58.799,06 Euro	Planungs- und Baukosten
42.5.02.100	Sportstätten	09611105	Anlagen im Bau - Sport- und Freizeitzentrum	73.862,63 Euro	Planungskosten
42.5.02.100	Sportstätten	09611106	Anlagen im Bau - verpachtete Sportstätten	20.000,00 Euro	Planungskosten
42.5.02.100	Sportstätten	09611107	Anlagen im Bau - Fest- und Multifunktionsplatz	63.584,26 Euro	Planungs- und Baukosten
42.5.02.200	Schwimmhalle	09611101	Anlagen im Bau - Schwimmhalle	160.105,69 Euro	Planungs- und Baukosten
42.5.02.200	Schwimmhalle	17921000	Sonstige Vermögensgegenstände - Vorsteuer	30.420,07 Euro	Umsatzsteuer Planungs- und Baukosten
42.5.02.300	Freibad	04710000	Bauten auf Sonderflächen	6.343,28 Euro	Umkleideschnecke
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	9.882,28 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemeindestraßen einschließlich Teileinrichtungen	09612039	Anlagen im Bau - Sandweg	3.999,59 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 2021

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	09612071	Anlagen im Bau - Birkenstraße	4.496,72 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612079	Anlagen im Bau - Innerstädti- sche Neißbrücke	40.000,00 Euro	Machbarkeitsstudie
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612080	Anlagen im Bau - Kastanienstra- ße	3.969,75 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612083	Anlagen im Bau - Grabenweg	175.586,59 Euro	Planungs- und Baukos- ten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612091	Anlagen im Bau - Buschweg	100.449,91 Euro	Planungs- und Baukos- ten
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	14.838,26 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	52.848,12 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612107	Anlagen im Bau - Falkenstraße	177.988,62 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	09612111	Anlagen im Bau - Pappelstraße	38.615,97 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612113	Anlagen im Bau - Muskauer Straße	222.467,80 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	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	09612125	Anlagen im Bau - Heinrich- Werner-Straße (inkl. Brücke)	26.136,91 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612128	Anlagen im Bau - Dorfstraße OT Sacro	32.005,17 Euro	Planungskosten
54.0.01.100	Bau von Gemein- destraßen einschließ- lich Teileinrichtungen	09612130	Anlagen im Bau - Schwerinstra- ße	8.741,80 Euro	Straßenbeleuchtung
54.0.01.200	Bau von Teileinrichtun- gen an Kreisstraßen	09612104	Anlagen im Bau - Domsdorfer Straße	2.584,31 Euro	Entwicklungspflege
54.0.01.400	Bau von Teileinrichtun- gen an Bundesstraßen	09612006	Anlagen im Bau - Euloer Straße	31.970,60 Euro	Planungskosten
54.0.01.400	Bau von Teileinrichtun- gen an Bundesstraßen	09612087	Anlagen im Bau - Umgehungs- straße	20.000,00 Euro	Planungskosten
54.0.01.400	Bau von Teileinrichtun- gen an Bundesstraßen	09612112	Anlagen im Bau - Cottbuser Straße	28.719,68 Euro	Planungskosten

ANHANG 2021

55.1.01.200	Bau von Spielplätzen	04710000	Bauten auf Sonderflächen	26.944,26 Euro	Spielplatz Klein Jamno
55.1.02.100	Unterhaltung öffentlicher Grünanlagen	07110000	Fahrzeuge	17.000,00 Euro	Kehrwalze, Laubverladegerät
55.1.02.100	Unterhaltung öffentlicher Grünanlagen	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.200,00 Euro	Abflammgerät
55.1.04.100	Rosengarten	09613067	Anlagen im Bau - Rosengarten Interreg V	1.121.953,72 Euro	Planungs- und Baukosten
55.2.01.100	Öffentliche Gewässer	09613031	Anlagen im Bau - Umlaufgraben Euloer Bruch	200.661,59 Euro	Planungs- und Baukosten
55.3.01.100	Friedhöfe	08210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.500,00 Euro	Schöpfbrunnen
57.3.03.100	Dorfgemeinschaftshäuser	09611141	Anlagen im Bau - Ortsteil Klein Bademeusel	20.000,00 Euro	Planungskosten
57.3.03.100	Dorfgemeinschaftshäuser	09611142	Anlagen im Bau - Freizeittreff Bohrau	52.052,68 Euro	Planungs- und Baukosten
57.3.03.100	Dorfgemeinschaftshäuser	09611162	Anlagen im Bau - Ortsteil Briesnig	22.542,14 Euro	Planungs- und Baukosten
61.2.01.100	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft in Forst (Lausitz)	33170000	Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten / Kreditinstitute / Euro-Währung (fester Zins)	7.208.763,79 Euro	Teilentschuldung; Tilgung erst 2022
71.1.03.100	Stiftung Horno	09619910	Anlagen im Bau - Stiftung Horno	22.759,04 Euro	Planungs- und Baukosten
			<b>Σ</b>	<b>14.372.212,95 Euro</b>	

11.3 Ergebnishaushalt

Leistung	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Betrag	Bemerkungen
11.1.02.300	ADV	52220000	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	10.944,19 Euro	Umstellung Cloud
11.1.02.400	Stadtarchiv	52220000	Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	122,55 Euro	Schranksockel
11.1.06.100	Gebäudemanagement	54312000	Geschäftsaufwendungen - Post- u. Fernmeldegebühren, GEZ	1.994,44 Euro	Smartphones
11.1.07.100	Verwaltungsgebäude	52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.729,35 Euro	Klimaanlage TUIV-Team; Türen
11.1.09.100	Gemeindeorgane	52710200	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Ortsbeiräte	40.420,46 Euro	Einwohnerpauschale Ortsteile
12.6.01.100	Brandschutz	52612000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Aus- u. Fortbildung	1.500,00 Euro	Grundlagenschulung
12.6.01.100	Brandschutz	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	600,00 Euro	FW Bohrau Spende
21.1.01.300	Grundschule Keune	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.139,25 Euro	Bluetooth Mikrofone
21.1.01.300	Grundschule Keune	54315000	FB20 // Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	355,95 Euro	Geschicklichkeitsspiele
21.1.01.400	Grundschule Nordstadt	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	67,95 Euro	Lehrmittel
21.1.02.100	Grundschule Forst Mitte	52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	125.000,00 Euro	Sanierung Kleinfeld
21.1.02.300	Grundschule Keune	52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	33.000,00 Euro	Dachreparatur
21.1.02.400	Grundschule Nordstadt	52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.099,19 Euro	Planungskosten Sanierung Pausenhalle
21.6.01.100	Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	886,99 Euro	Lehrmittel
21.6.02.100	Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	54313000	Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	50.000,00 Euro	Machbarkeitsstudie Raumkonzept
24.2.01.100	Schulsozialfonds Grundschule Forst Mitte	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.972,60 Euro	Schulsozialfonds
24.2.01.300	Schulsozialfonds Grundschule Keune	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	579,33 Euro	Schulsozialfonds
24.2.01.400	Schulsozialfonds Grundschule Nordstadt	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.906,51 Euro	Schulsozialfonds
24.2.01.500	Schulsozialfonds Gutenberg Oberschule Forst (Lausitz)	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.920,07 Euro	Schulsozialfonds

ANHANG 2021

36.5.01.100	Kita Regenbogen	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.682,88 Euro	Spendengelder
36.5.01.100	Kita Regenbogen	54315000	FB20 // Geschäftsaufwendungen - geringstwertige Wirtschaftsgüter < 150,00 €	346,11 Euro	Rollkästen
36.5.01.210	Kita Waldhaus	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	475,82 Euro	Bastelmaterial
36.5.01.300	Kita Kinderland	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	277,50 Euro	Spendengelder
36.5.01.400	Hort Grundschule Forst Mitte	52710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	500,00 Euro	Musiktheater
36.6.02.100	Einrichtungen der Jugendarbeit	52110000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	150.783,12 Euro	KuJZ - Schadenersatzansprüche Planungsbüros
42.5.02.100	Sportstätten	54313000	Geschäftsaufwendungen - Gerichts-, Rechtsberater-, Sachverständigen- und Gutachterkosten	10.000,00 Euro	Entwicklungsstudie Sportplatz Sperlingsgasse (SV Lausitz)
54.0.02.100	Unterhaltung von Gemeindestraßen	52211000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung und Unterhaltung	17.679,68 Euro	Straßenreparatur Stadtgebiet
54.0.02.100	Unterhaltung von Gemeindestraßen	52217000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Instandsetzung touristische Radwege	99.600,00 Euro	Instandsetzung Radwege
55.1.01.100	Bau von öffentlichen Grünanlagen	52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	6.200,61 Euro	Entwicklungspflege
55.1.02.100	Unterhaltung öffentlicher Grünanlagen	52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	23.143,26 Euro	Entwicklungspflege
55.3.01.100	Friedhöfe	52213000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - Friedhofsentwicklung	53.174,84 Euro	Baumbestattungsfeld Friedhof Keune
55.3.01.200	Ehrenhaine und Kriegsgräber	52210000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	170.177,84 Euro	Sanierung Sowjetischer Ehrenhain
71.1.01.100	Heiner-Schuster-Stiftung	53180000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / Übrige Bereiche	996,38 Euro	80% der Zinsen für Zuwendungen an Bedürftige
			Σ	<b>830.276,87 Euro</b>	

## 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	31.12.2020	31.12.2021	Differenz
Stiftung Horno	Ackerland	71.478,45 Euro	71.478,45 €	0,00 Euro
	sonstige unbebaute Grundstücke	0,00 Euro	0,00 €	0,00 Euro
	Grund und Boden Wohnbauten	134.680,00 Euro	134.680,00 €	0,00 Euro
	Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	733.039,38 Euro	719.724,20 €	-13.315,18 Euro
	Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	48.268,55 Euro	41.876,85 €	-6.391,70 Euro
	Grund und Boden mit Kultureinrichtungen	20.523,90 Euro	20.523,90 €	0,00 Euro
	Gebäude und Aufbauten bei Kultureinrichtungen	150.229,98 Euro	143.814,46 €	-6.415,52 Euro

ANHANG 2021

Stiftung Horno	Grund und Boden mit sonstigen Gebäuden	81.416,87 Euro	81.416,87 €	0,00 Euro
	Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Gebäuden	3.809.304,89 Euro	3.766.618,97 €	-42.685,92 Euro
	Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Gebäuden	40.225,54 Euro	32.423,79 €	-7.801,75 Euro
	Grund und Boden Infrastrukturvermögen und Sonderflächen	96.436,80 Euro	96.436,80 €	0,00 Euro
	Bauten auf Sonderflächen	182.560,98 Euro	169.934,12 €	-12.626,86 Euro
	Kunstgegenstände	55.621,01 Euro	55.621,01 €	0,00 Euro
	Fahrzeuge	3,00 Euro	3,00 €	0,00 Euro
	Maschinen	1,00 Euro	1,00 €	0,00 Euro
	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.392,21 Euro	627,57 €	- 764,64 Euro
	Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.790,32 Euro	2.156,03 €	365,71 Euro
	Geleistete Anzahlungen	0,00 Euro	0,00 €	0,00 Euro
	Anlagen im Bau	0,00 Euro	0,00 €	0,00 Euro
	Ausleihungen	14.000,00 Euro	13.000,00 €	-1.000,00 Euro
	Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	1.395,14 Euro	2.451,07 €	1.055,93 Euro
	Sonstige Einlagen	830.813,26 Euro	620.315,98 €	-210.497,28 Euro
	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	-3.381,31 Euro	-2.083,57 €	1.297,74 Euro
Sonstige Sonderposten	-3.375.582,94 Euro	-3.302.650,08 €	72.932,86 Euro	
	<b>Σ</b>	<b>2.894.217,03 Euro</b>	<b>2.668.370,42 Euro</b>	<b>-225.846,61 Euro</b>

Stiftung	Art	31.12.2020	31.12.2021	Differenz
Heiner-Schuster-Stiftung	Sonstige Einlagen	41.599,29 Euro	41.599,29 Euro	0,00 Euro
	<b>Σ</b>	<b>41.599,29 Euro</b>	<b>41.599,29 Euro</b>	<b>0,00 Euro</b>

### 13. Übersicht über den Bestand der Vorschussskonten

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


Buchungsstelle	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Differenz
99999.41110	Vorschuss Gehalt	451,45 Euro	479,83 Euro	28,38 Euro
99999.43000	Allgemeine Vorschüsse Stadt Forst (Lausitz)	307,23 Euro	1.052,43 Euro	745,20 Euro
	<b>Σ</b>	<b>758,68 Euro</b>	<b>1.532,26 Euro</b>	<b>773,58 Euro</b>

### 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:

ANHANG 2021

Buchungsstelle	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Differenz
99999.00008	Erlös aus Verpachtung und Verkauf	3.290,00 Euro	3.290,00 Euro	0,00 Euro
99999.00009	Forster Stadtgutschein – Gutscheinarwicklung	15.621,45 Euro	23.231,51 Euro	7.610,06 Euro
99999.00017	Verwaltungskostenpauschale Forster Stadtgutscheine	303,52 Euro	275,88 Euro	- 27,64 Euro
99999.00019	Kultur&Küche und Service Schülerfirma der Gutenberg Oberschule Forst	1.971,76 Euro	1.971,76 Euro	0,00 Euro
99999.00023	Ablösung Bürgerschaft „Am Birkenwäldchen“	0,00 Euro	2.500,00 Euro	2.500,00 Euro
99999.00024	Rosengarten Interreg	0,00 Euro	6.243,82 Euro	6.243,82 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	824,38 Euro	188,64 Euro
99999.05500	Schlüsselpfand für Turnhallen	1.310,00 Euro	1.430,00 Euro	120,00 Euro
99999.11000	Einnahmen ohne Anordnung	8.120,50 Euro	10.534,07 Euro	2.413,57 Euro
99999.12000	Einnahmen ohne Belegangabe	0,00 Euro	15,00 Euro	15,00 Euro
99999.13000	Einnahmen von Spenden	0,00 Euro	6.000,00 Euro	6.000,00 Euro
99999.16015	Ablösevereinbarung Erschließung Horno	60.100,00 Euro	60.100,00 Euro	0,00 Euro
99999.17500	Miete Schloss Hornow / Schloss Gahry	650,00 Euro	0,00 Euro	- 650,00 Euro
99999.26000	Amtshilfeersuchen über PK	4.038,29 Euro	3.286,77 Euro	- 751,52 Euro
	<b>Σ</b>	<b>126.756,49 Euro</b>	<b>150.418,42 Euro</b>	<b>23.661,93 Euro</b>

festgestellt
<p>18.10.2022 </p> <hr style="width: 80%; margin: auto;"/> <p>Simone Taubenek Hauptamtliche Bürgermeisterin</p>

aufgestellt
<p>22.08.2022 </p> <hr style="width: 80%; margin: auto;"/> <p>Jens Handreck Kämmerer Verwaltungsvorstand für Finanzen und Sicherheit</p>





# STADT FORST (LAUSITZ)

---

## ANLAGEN- ÜBERSICHT

Stadt Forst (Lausitz)



Anlagenübersicht 2021

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwert		
	Stand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand	Abschreibungen	Zuschreibungen	Abschreibungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibungen	31.12.2021	31.12.2020
	31.12.2020	2021	2021	2021	31.12.2021	2021	2021	2021	31.12.2021		
<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	355.967,22 €	10.221,83 €	0,00 €	63.178,31 €	429.367,36 €	31.033,67 €	0,00 €	0,00 €	341.284,74 €	88.082,62 €	45.716,15 €
<b>Sachanlagen</b>	164.860.529,97 €	5.325.992,94 €	361.836,06 €	-63.178,31 €	169.761.508,54 €	4.627.648,91 €	0,00 €	213.314,85 €	80.205.164,98 €	89.556.343,56 €	89.069.699,05 €
<b>Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	3.447.171,90 €	578,00 €	489,55 €	306,22 €	3.447.566,57 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.447.566,57 €	3.447.171,90 €
Brachland	38.829,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	38.829,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	38.829,72 €	38.829,72 €
Ackerland	542.989,53 €	0,00 €	55,35 €	0,00 €	542.934,18 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	542.934,18 €	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	2.751.897,55 €	578,00 €	434,20 €	306,22 €	2.752.347,57 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.752.347,57 €	2.751.897,55 €
<b>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	46.612.273,90 €	11.143,32 €	82.281,45 €	2.061.248,21 €	48.602.383,98 €	1.034.977,74 €	0,00 €	18.703,00 €	22.551.780,91 €	26.050.603,07 €	23.829.579,04 €
Grundstücke mit Wohnbauten	93.411,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	93.411,03 €	640,90 €	0,00 €	0,00 €	22.096,92 €	71.314,11 €	71.955,01 €
Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	13.939.124,75 €	3.667,88 €	0,00 €	2.527,23 €	13.945.319,86 €	307.083,94 €	0,00 €	0,00 €	6.688.284,82 €	7.257.035,04 €	7.557.923,87 €
Grundstücke mit Schulen	16.428.178,15 €	6.322,96 €	0,00 €	3.400.301,29 €	19.834.802,40 €	446.030,16 €	0,00 €	0,00 €	8.815.514,66 €	11.019.287,74 €	8.058.693,65 €
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	16.024.210,43 €	1.152,48 €	82.281,45 €	-1.341.580,31 €	14.601.501,15 €	281.222,74 €	0,00 €	18.703,00 €	6.898.536,97 €	7.702.964,18 €	8.141.004,51 €
<b>Infrastrukturvermögen und sonstige Sonderflächen</b>	93.987.766,88 €	77.919,33 €	2.093,70 €	8.850.925,40 €	102.914.517,91 €	2.902.632,11 €	0,00 €	0,00 €	49.681.180,94 €	53.233.336,97 €	48.641.258,14 €
Grund und Bodes des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	5.469.377,22 €	0,00 €	2.093,70 €	965,36 €	5.468.248,88 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.468.248,88 €	5.469.377,22 €
Brücken und Tunnel	6.872.371,72 €	0,00 €	0,00 €	36.392,57 €	6.908.764,29 €	89.688,28 €	0,00 €	0,00 €	3.150.480,51 €	3.758.283,78 €	3.811.579,49 €
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	59.875.969,21 €	64.565,61 €	0,00 €	321.763,45 €	60.262.298,27 €	1.937.879,29 €	0,00 €	0,00 €	31.246.848,35 €	29.015.449,92 €	30.567.000,15 €
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.123.028,93 €	9.956,15 €	0,00 €	72.771,02 €	2.205.756,10 €	97.107,05 €	0,00 €	0,00 €	1.272.540,85 €	933.215,25 €	952.446,53 €
Bauten auf Sonderflächen	19.647.019,80 €	3.397,57 €	0,00 €	8.419.033,00 €	28.069.450,37 €	777.957,49 €	0,00 €	0,00 €	14.011.311,23 €	14.058.139,14 €	7.660.854,75 €
<b>Bauten auf fremdem Grund und Boden</b>	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 €	3.465,13 €	0,00 €	0,00 €	66.053,15 €	42.723,17 €	46.188,30 €
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	6.939.069,23 €	122.284,24 €	248.036,66 €	878.520,93 €	7.691.837,74 €	335.021,32 €	0,00 €	166.767,89 €	5.592.493,55 €	2.099.344,19 €	1.524.324,88 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.938.058,29 €	535.586,86 €	28.934,70 €	118.660,47 €	3.563.370,92 €	351.552,61 €	0,00 €	27.843,96 €	2.313.656,43 €	1.249.714,49 €	938.614,74 €
geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.827.413,45 €	4.578.481,19 €	0,00 €	-11.972.839,54 €	3.433.055,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.433.055,10 €	10.822.562,05 €
<b>Finanzanlagevermögen</b>	33.486.866,43 €	0,00 €	225.846,61 €	0,00 €	33.261.019,82 €	0,00 €	150.177,94 €	0,00 €	220.314,59 €	33.190.883,17 €	33.266.551,84 €
Rechte an Sondervermögen	12.792.136,09 €	0,00 €	225.846,61 €	0,00 €	12.566.289,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.566.289,48 €	12.792.136,09 €
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 €	150.177,94 €	0,00 €	220.314,59 €	5.457.314,66 €	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 €
<b>Ausleihungen</b>	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 €
<b>Gesamtsumme Anlagevermögen</b>	198.703.363,62 €	5.336.214,77 €	587.682,67 €	0,00 €	203.451.895,72 €	4.658.682,58 €	150.177,94 €	213.314,85 €	80.766.764,31 €	122.835.309,35 €	122.381.967,04 €

# STADT FORST (LAUSITZ)

---

## FORDERUNGS- ÜBERSICHT

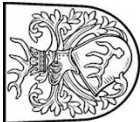
# Forderungsübersicht 2021

Forderungsarten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von		
	31.12.2020	31.12.2021	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
	in Euro				
	1	2	3	4	5
<b>Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>1.833.507,46</b>	<b>1.523.919,27</b>	<b>1.506.069,03</b>	<b>8.556,62</b>	<b>9.293,62</b>
Gebühren	104.111,63	106.015,81	106.015,81	0,00	0,00
Beiträge	506.857,93	216.158,69	201.424,10	5.973,17	8.761,42
Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-229.825,85	-229.417,32	-229.417,32	0,00	0,00
Steuern	854.081,55	823.327,57	823.327,57	0,00	0,00
Transferleistungen	985.390,73	951.023,55	951.023,55	0,00	0,00
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	510.274,77	470.623,45	467.507,80	2.583,45	532,20
Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-897.383,30	-813.812,48	-813.812,48	0,00	0,00
<b>Privatrechtliche Forderungen</b>	<b>934.527,97</b>	<b>624.986,71</b>	<b>624.724,32</b>	<b>262,39</b>	<b>0,00</b>
gegenüber dem privaten Bereich und dem öffentlichen Bereich	242.417,02	267.294,89	267.032,50	262,39	0,00
gegen Sondervermögen	577.369,82	247.806,96	247.806,96	0,00	0,00
gegen verbundene Unternehmen	136.683,95	125.294,29	125.294,29	0,00	0,00
gegen Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
gegen sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	-21.942,82	-15.409,43	-15.409,43	0,00	0,00
<b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>2.594.793,62</b>	<b>2.991.341,58</b>	<b>2.991.341,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Gesamtsumme Forderungen</b>	<b>5.362.829,05</b>	<b>5.140.247,56</b>	<b>5.122.134,93</b>	<b>8.819,01</b>	<b>9.293,62</b>

# STADT FORST (LAUSITZ)

---

## VERBINDLICH- KEITEN- ÜBERSICHT

**Verbindlichkeitenübersicht 2021**

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von				
	31.12.2020	31.12.2021	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	1	2	3	4	5	in Euro	
Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.311.343,03	2.100.914,78	779.454,05	1.124.485,18	196.975,55	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	39.611.388,53	41.500.133,83	41.500.133,83	0,00	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	1.986.476,00	2.302.172,41	2.302.172,41	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.517.697,90	1.313.860,06	1.313.860,06	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.778.963,07	2.735.444,03	2.735.444,03	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	899.487,04	596.922,67	596.922,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	17.972,34	25.215,27	25.215,27	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	49.087,23	127.704,09	127.704,09	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	1.696.386,53	2.086.017,93	2.086.017,93	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Gesamtsumme Verbindlichkeiten</b>	<b>51.868.801,67</b>	<b>52.788.385,07</b>	<b>51.466.924,34</b>	<b>1.124.485,18</b>	<b>196.975,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# STADT FORST (LAUSITZ)

---

## BETEILIGUNGS- BERICHT

---

**BETEILIGUNGSBERICHT 2021**

---

**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 31.12.2021 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 31.12.2021 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 31.12.2021 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 2022



## BETEILIGUNGSBERICHT 2021

**Inhaltsverzeichnis**

<b>1. Allgemeines .....</b>	<b>4</b>
1.1 Rechtliche Grundlagen .....	4
1.2 Inhalt des Beteiligungsberichtes .....	4
<b>2. Beteiligungsportfolio zum 31.12.2021 .....</b>	<b>5</b>
<b>3. Einzeldarstellung der Beteiligungen .....</b>	<b>6</b>
<b>3.1 Forster Wohnungsbaugesellschaft mbH .....</b>	<b>6</b>
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 .....	14
3.1.6 Sonstiges .....	14
<b>3.2 Lausitz Klinik Forst GmbH .....</b>	<b>16</b>
3.2.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV) .....	16
3.2.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV) .....	18
3.2.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV) .....	22
3.2.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV) .....	23
3.2.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf .....	24
3.2.6 Sonstiges .....	24
<b>3.3 Lausitz MVZ Forst GmbH .....</b>	<b>26</b>
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) .....	32
3.3.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf .....	32
3.3.6 Sonstiges .....	33
<b>3.4 Stadtwerke Forst GmbH .....</b>	<b>34</b>
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
<b>3.5 Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH &amp; Co. KG .....</b>	<b>42</b>
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 .....	49
3.5.6 Sonstiges .....	49

---

*BETEILIGUNGSBERICHT 2021*

---

## 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 22.08.2019, 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 2021

2. Beteiligungsportfolio zum 31.12.2021

Branche	unmittelbare Beteiligungen	mittelbare Beteiligungen
Wohnen und Bauen	<p><b>Forster Wohnungsbau- gesellschaft mbH</b></p> <p><u>Beteiligungsart:</u> Eigengesellschaft</p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 100 %</p>	
Gesundheitswesen	<p><b>Lausitz Klinik Forst GmbH</b></p> <p><u>Beteiligungsart:</u> Beteiligung</p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 49 %</p>	<p><b>Lausitz MVZ Forst GmbH</b></p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 100%</p>
Versorgung	<p><b>Stadtwerke Forst GmbH</b></p> <p><u>Beteiligungsart:</u> Beteiligung</p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 25,1%</p>	<p><b>Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH &amp; Co. KG</b></p> <p><u>Beteiligungsverhältnis:</u> 100%</p>

## BETEILIGUNGSBERICHT 2021

**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 der Wohnbedürfnisse 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 2021

(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 Monique Aldermann und Herrn Robert Richter gemeinschaftlich erteilt. Prokura für Frau Andrea Grude wurde zum 30. Juni 2021 widerrufen und für Herrn Robert Richter zum 01.07.2021 erteilt. Die Löschung bzw. Eintragung im Handelsregister sind 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 fünfmal im Geschäftsjahr 2021 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
Wolfgang Gäbler	Stadtverordneter
Bernd Schilensky	Stadtverordneter

Die Gesellschafterversammlung wird von der Stadt Forst (Lausitz), vertreten durch die Bürgermeisterin, gebildet. Im Geschäftsjahr fand eine Gesellschafterversammlung 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 2021

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Anlagevermögen	44.461.521,38 Euro	43.880.923,87 Euro	45.505.077,39 Euro
Bilanzsumme	50.521.982,79 Euro	50.226.051,97 Euro	52.218.846,38 Euro
<b>Anlagenintensität</b>	<b>88,00%</b>	<b>87,37%</b>	<b>87,14%</b>

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

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Eigenkapital	14.588.694,40 Euro	13.436.214,37 Euro	12.720.025,24 Euro
Bilanzsumme	50.521.982,79 Euro	50.226.051,97 Euro	52.218.846,38 Euro
<b>Eigenkapitalquote</b>	<b>28,88%</b>	<b>26,75%</b>	<b>24,36%</b>

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

3.1.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Eigenkapital	14.588.694,40 Euro	13.436.214,37 Euro	12.720.025,24 Euro
Langfristiges Fremdkapital	20.278.999,14 Euro	21.470.958,68 Euro	23.882.019,74 Euro
Anlagevermögen	44.461.521,38 Euro	43.880.923,87 Euro	45.505.077,39 Euro
<b>Anlagendeckungsgrad II</b>	<b>78,42%</b>	<b>79,55%</b>	<b>80,44%</b>

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

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Zinsaufwand	641.992,89 Euro	904.372,97 Euro	1.008.981,65 Euro
Umsatz	9.371.384,34 Euro	9.494.392,85 Euro	9.548.014,68 Euro
<b>Zinsaufwandsquote</b>	<b>6,85%</b>	<b>9,53%</b>	<b>10,57%</b>

BETEILIGUNGSBERICHT 2021

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

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	6.762.078,47 Euro	6.329.773,08 Euro	6.642.006,90 Euro
Steuerrückstellungen	18.200,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
sonstige Rückstellungen	193.343,70 Euro	420.895,43 Euro	414.585,27 Euro
Passive Rechnungs-abgrenzungsposten	3.742,17 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>6.977.364,34 Euro</b>	<b>6.750.668,51 Euro</b>	<b>7.056.592,17 Euro</b>

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Umlaufvermögen	6.055.670,13 Euro	6.341.802,57 Euro	6.705.903,58 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	6.977.364,34 Euro	6.750.668,51 Euro	7.056.592,17 Euro
<b>Liquidität 3.Grades</b>	<b>86,79%</b>	<b>93,94%</b>	<b>95,03%</b>

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

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	3.255,0 TEuro	3.805,3 TEuro	3.744,7 TEuro

3.1.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

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

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Jahresüberschuss	1.152.480,03 Euro	716.189,13 Euro	763.366,02 Euro
Fremdkapitalzinsen	641.992,89 Euro	904.372,97 Euro	1.008.981,65 Euro
Bilanzsumme	50.521.982,79 Euro	50.226.051,97 Euro	52.218.846,38 Euro
<b>Gesamtkapitalrentabilität</b>	<b>3,55%</b>	<b>3,23%</b>	<b>3,39%</b>

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Umsatz	9.371.384,34 Euro	9.494.392,85 Euro	9.548.014,68 Euro

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	1.152.480,03 Euro	716.189,13 Euro	763.366,02 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2021

3.1.2.4 Personalbestand

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

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Personalaufwand	1.247.544,28 Euro	1.150.777,73 Euro	1.086.649,82 Euro
Umsatz	9.371.384,34 Euro	9.494.392,85 Euro	9.548.014,68 Euro
<b>Personalaufwandsquote</b>	<b>13,31%</b>	<b>12,12%</b>	<b>11,38%</b>

Der Personalbestand der Gesellschaft hat sich gegenüber dem Vorjahr nur geringfügig verändert. Zum Stichtag ist eine Erhöhung um einen Mitarbeiter zu verzeichnen, der sich in der Verstärkung der Bauabteilung widerspiegelt. Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter inkl. Geschäftsführung gliedert sich wie folgt:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Geschäftsführer	1	1	1
Prokuristen	2	2	2
Kaufmännische und technische Angestellte	16	15	16
Handwerker	3	3	0
<b>Σ</b>	<b>22</b>	<b>21</b>	<b>19</b>

3.1.2.5 Verkürzter Lagebericht

Die Tätigkeiten der Gesellschaft wurden im Geschäftsjahr 2021 unter Beachtung der Marktgegebenheiten fortgeführt. Dabei standen die Verwaltung und Erhaltung der im Besitz befindlichen Wohnobjekte im Vordergrund.

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Leerstandsquote	33 %	30,8 %	33,7 %
Wohnungen	2.549	2.549	2.719
Gästewohnungen	3	3	0
Gewerbeneinheiten	63	64	68
Garagen bzw. Stellplätze	822	779	779
fremdverwaltete Wohnungen	350	278	285
fremdverwaltete Gewerbeeinheiten	52	42	37
fremdverwaltete Garagen bzw. Stellplätze	574	568	578

Die Veränderungen in den Beständen der Forster Wohnungsbaugesellschaft resultieren aus 149 Kündigungen (darin enthalten sind 16 Umzüge in Pflegeheime und 20 Todesfälle) und dem Abschluss von 126 Mietverträgen.

Im Vergleich zum Vorjahreszeitraum sanken die Wohnungssollmieten. Dieser Rückgang ist im Wesentlichen Ergebnis der Rückbaumaßnahmen. Die im Jahr 2020 begonnene Abriss-Maßnahme von 140 Wohneinheiten in der Max-Fritz-Hammer Str./Rüdiger Str. wurde planmäßig zum 01.06.2021 abgeschlossen.



## BETEILIGUNGSBERICHT 2021

Die Herrichtung von Wohnungen und der Anbau von Balkonanlagen fand im Objekt Cottbuser Str. 94-98 seine Fortführung. Es entstanden attraktive Wohnungen mit veränderten Grundrissen. Im Jahr 2022 soll diese Maßnahme ihren Abschluss finden und eine Vollvermietung gegeben sein. Im Objekt Berliner Str. 1-17 konnten Wohnungen für Auszubildende der Pflegeschule etabliert werden. Maßgeblich ist hier eine enge Kooperation mit dem Carl-Thiem-Klinikum, die in den Folgejahren noch ausgebaut werden soll. Im Objekt Kegeldamm 16/17 konnte eine Verbesserung der Wohnqualität durch den Anbau einer Balkonanlage und die Neugestaltung der Fassade herbeigeführt werden, leerstehende Wohnungen wurden dem neuesten Standard entsprechend modernisiert.

Im Objekt Cottbuser Str. 16a-20 erfolgten umfangreiche Maßnahmen, um potentiellen Mietern sowohl 12 altersgerechte Wohnungen anbieten zu können, als auch das Projekt „Demenz Care City“ im Rahmen der Vermietung von zwei Wohngemeinschaften mit je 10 Bewohnern anzusiedeln. Im Schulobjekt Pestalozziplatz 7 wurde in Kooperation mit dem Carl-Thiem-Klinikum eine Zweigstelle der Medizinischen Pflegeschule der CTK Cottbus gGmbH etabliert; in diesem Zusammenhang erfolgte die bauliche Ertüchtigung des Gebäudes durch die FWG mbH, um moderne Voraussetzungen zum Lernen für künftiges bilinguales Lernen in drei Klassen zu schaffen.

Im Berichtsjahr wurde ein Darlehen in Höhe von 147,4 T€ aus einem zuteilungsreifen Bausparvertrag mit einem Zinssatz von 1,95 % in Anspruch genommen. Diese Mittel wurden für die Investitionstätigkeit aktivierungsfähiger Maßnahmen im Objekt Cottbuser Str. 94-98 verwendet. Des Weiteren wurden für das Objekt Cottbuser Str. 16a-20/ Berliner Str. 1-17 Mittel aus einem Kredit beansprucht. Für Baumaßnahmen im Zusammenhang mit der Errichtung einer Pflegeschule am Standort Pestalozziplatz 7 in Forst wurde ein Kredit aufgenommen. Eine weitere Darlehensinanspruchnahme erfolgte in Verbindung mit einem zuteilungsfähigen Bausparvertrag und diente der Finanzierung aktivierungsfähiger Baumaßnahmen. Für zwei Darlehen der DKB sowie ein Darlehen der Volksbank wurden im Rahmen der Vertragslaufzeit die Zinsfestschreibungen bis 2029 bzw. 2031 neu angepasst.

Zum Stichtag 31.12.2021 ist eine Erhöhung des Personalbestandes um einen Mitarbeiter zu verzeichnen, der sich in der Verstärkung der Bauabteilung widerspiegelt.

Die Gesellschaft konnte in einem schwierigen Marktumfeld erneut einen Jahresüberschuss erzielen, der über dem Ergebnis des Vorjahres lag. Das Ergebnis ist jedoch von außerordentlichen Erträgen geprägt. Die Ertragslage ist unverändert maßgeblich durch eine hohe Leerstandsquote beeinflusst. Neben Erlösschmälerungen bei den Mieten muss das Unternehmen den Umlageausfall bei den Betriebskosten tragen. Das durchschnittliche Mietniveau hat sich im Geschäftsjahr auf 4,90 €/m<sup>2</sup> erhöht. Aufgrund des Leerstandes sind die Spielräume für Instandhaltungsmaßnahmen noch immer stark begrenzt. Gleichwohl konnten die Aufwendungen einschließlich der Leistungen der eigenen Handwerker deutlich gesteigert werden.

Die Gesellschaft konnte im Geschäftsjahr 2021 ihren Zahlungsverpflichtungen stets vollständig und termingerecht nachkommen. Nach dem Ergebnis der Finanzplanung ist die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft auch zukünftig gesichert. Sofern Skonto-Zahlungen vereinbart waren, konnten diese weitestgehend vereinnahmt werden. Der Bestand an liquiden Mitteln vermindert sich. Die Ausstattung der Gesellschaft mit liquiden Mitteln war somit ausreichend vorhanden. Der Rückgang resultiert im Wesentlichen aus der teilweise aus Eigenmitteln finanzierten Investitionstätigkeit.

Die Vermögensstruktur wird durch das Anlagevermögen bestimmt. Die Sachanlagen verzeichnen im Geschäftsjahr 2021 eine Steigerung. Das Umlaufvermögen nahm im Vergleich zum Vorjahr ab und hat einen Anteil an der Bilanzsumme von 6,3 %. Das langfristig im Unternehmen gebundene Vermögen wird durch 97,3 % des Bilanzvolumens langfristig finanziert. Die kurzfristigen Forderungen und die flüssigen Mittel reichen bezogen auf den Stichtag aus, um die kurzfristigen Verbindlichkeiten zu decken. Bei der Vermögenslage der Gesellschaft ist hinsichtlich der Fristen von Vermögens- und Schuldeilen eine Überdeckung festzustellen.

Die Eigenkapitalquote beträgt am 31.12.2021 30,8 % und ist trotz rückläufigen Bilanzvolumens gegenüber dem Vorjahr angewachsen. In absoluter Höhe ist das Eigenkapital durch den im Geschäftsjahr erzielten Jahresüberschuss gestiegen.

Die Geschäftsführung bewertet den Geschäftsverlauf 2021 trotz sinkender Umsätze im Kerngeschäft strategisch dennoch positiv. Das Jahresergebnis konnte trotz rückläufiger Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung ggü. Wirtschaftsplanansatz, sinkender Zinsaufwendungen und ersparter Betriebskosten und Grundsteuern und der Auflösung von Rückstellungen erzielt werden. Der Trend rückläufiger Erlösentwicklung infolge von Leerständen und damit verbundener Erlösschmälerungen auf Sollmieten sowie Verlusten aus Betriebskosten ist infolge der demographischen Entwicklung im Allgemeinen und noch immer nicht ausreichend vorhandener attraktiver Mietangebote nicht gebrochen. Im Geschäftsjahr ist es der Gesellschaft nicht gelungen, den

---

**BETEILIGUNGSBERICHT 2021**

---

Leerstand der Wohnungen absolut zu reduzieren. Die im Vorjahr durch maßgeblichen Abriss von 140 Wohnungen gesunkene Leerstandsquote stieg wiederum an. Damit bestätigt sich das grundlegend strukturelle Problem des Leerstandes in der Stadt Forst (Lausitz), welchem nur durch Zuzug von Bevölkerung und Schaffung neuer Wohnqualitäten entgegengewirkt werden kann.

Die Gesellschaft profitiert auch weiterhin bei Kreditprolongationen vom niedrigen Zinsniveau. Während für den Zinsaufwand nur noch 9,7 % der Mieteinnahmen verwendet werden müssen, ist die Belastung der Liquidität durch eine unverändert hohe Kapitaldienstquote nach wie vor hoch.

Die Mietertragsentwicklung wird durch gezielte Bestandsinvestitionen maßgeblich gestärkt und kompensiert anderweitige Leerstände durch Herstellung verbesserter Ertragslagen am Objekt. Hier orientiert man sich nach wie vor an der konkreten Lage am Objekt und reagiert auf spezielle Kundenwünsche.

**3.1.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)**

Quantitative Angaben zum Einfluss des Ukraine-Kriegs auf die wirtschaftliche Entwicklung unseres Unternehmens sind zum Zeitpunkt der Aufstellung des Lageberichts noch nicht verlässlich möglich. Diese hängen von dem Ausmaß und der Dauer des Krieges und die darauffolgenden wirtschaftlichen und sozialen Folgen ab. Es ist allerdings mit einer negativen Abweichung bei einzelnen Kennzahlen zu rechnen.

Der Wirtschaftsplan 2022 sieht 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 Ausgabe Seite werden Fremdkosten der Instandhaltung geplant. Hinzu kommen die Leistungen des eigenen Handwerkerpools, die den Zukauf von Leistungen ersparen. Bei sinkenden Zinsaufwendungen und Reduzierung von Betriebskosten können die steigenden Aufwendungen jedoch voraussichtlich so ausgeglichen werden, dass ein positives Jahresergebnis unter 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 die Bestände 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. Sondereinflüsse wie durch den derzeitigen Ukraine Krieg sind hierbei nicht beachtet.

Für die Liquidität geht die Gesellschaft für 2022 von einem Rückgang aus. Mittelfristig soll eine Mindestliquidität von 1.000,0 T€ nicht unterschritten werden. Für das Jahr 2022 erwartet die Gesellschaft bei einem Umsatz (ohne Umlagen) von 6.510,0 T€ ein positives Jahresergebnis von 804,5 T€.

Bereits seit Oktober 2021 erleben wir eine Zeit drastisch steigender Energiepreise. Sollte dieser Trend anhalten oder sich gar durch den Ukrainekrieg verstärken, könnte die Bruttowarmmiete die Zahlungsfähigkeit einzelner Mieter, insbesondere Einpersonen- und Alleinerziehendenhaushalte in großen Wohnungen, übersteigen. Hieraus können Erlösausfälle resultieren.

Zudem könnte der Ukraine-Krieg zu Versorgungsengpässen bei der Energieversorgung führen. Dies beinhaltet das Risiko, dass wir unseren vertraglichen Verpflichtungen zur Versorgung unserer Mieter mit Heizwärme und Warmwasser nicht in ausreichendem Maße nachkommen können. Darüber hinaus sind verschlechterte Finanzierungsbedingungen für die Zukunft nicht ausgeschlossen, was Einfluss auf unsere Investitionstätigkeit haben kann. Ferner besteht das Risiko von Lieferengpässen und Preissteigerungen bei verschiedenen Baumaterialien mit Auswirkungen auf bestehende und geplante Bauprojekte. Dies betrifft den Bereich Neubau ebenso wie die Modernisierung und die Instandhaltung von Wohnobjekten. Hier kann es zu Verzögerungen und der Unwirtschaftlichkeit von geplanten Maßnahmen kommen.

Wir werden diese zurzeit in ihren Auswirkungen nicht abschätzbaren Risiken laufend beobachten und soweit möglich, Strategien zur Risikobegrenzung entwickeln. Ebenfalls seit Anfang 2020 hat sich das Coronavirus (COVID-19) weltweit ausgebreitet. Auch in Deutschland hat die Pandemie seit Februar 2020 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 auch hier mit Risiken für den zukünftigen Geschäftsverlauf des Unternehmens zu rechnen. Zu nennen sind 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.

---

**BETEILIGUNGSBERICHT 2021**

---

Ansonsten überwacht die FWG mbH GmbH vorhandene Risiken im regulären Geschäftsverlauf durch das interne Berichtswesen. Im internen Controlling werden Monats- und Quartalsabschlüsse erstellt und analysiert, sodass die Geschäftsführung davon überzeugt ist, Risiken, die einen wesentlichen Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben, zu erkennen. Die Überwachung der Liquidität erfolgt anhand monatlicher Liquiditätsübersichten.

Unsere langfristige Erfolgsplanung berücksichtigt die schwierigen Entwicklungstendenzen bezogen auf die Einwohnerentwicklung und die ökonomischen Handlungsspielräume unserer Mieter. Regelmäßiges Controlling ermöglicht die Überwachung der getroffenen Annahmen und zwingt ggf. zur Anpassung und Fortschreibung unserer Prognose.

Um eine 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. Langjährig überwiegend leerstehende Objekte sind nicht mehr marktgerecht und können ohne Investitionen keiner Vermietung zugeführt werden. Risiken, denen man durch Rückstellungen Rechnung tragen muss, wurden erfasst.

Neben weiteren erforderlichen Abrissen zur Marktbereinigung wird die FWG deshalb alle Anstrengungen auf Maßnahmen der Aufwertung in den Beständen richten. Selbige konzentrieren sich auf Quartiere mit Entwicklungspotenzialen, 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.

Wir sehen hierin die Chance zum Abbau von Leerstand und der Umlenkung der älter werdenden Bevölkerung aus dem Umland in das Zentrum. Wohnen mit Serviceangeboten, selbstbestimmt und mittendrin statt außen vor. Hierbei entwickeln wir gemeinsam mit einem Netzwerk Expertise, um einen Wettbewerbsvorteil zu erarbeiten. Wohnen in der Innenstadt – mit kurzen Wegen zu 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.

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 ein verstärktes Kundenbindungsgefühl die Folge. Die FWG wird wieder als aktiver Partner am Markt wahrgenommen werden. Auch Projekte mit Sozialen Trägern und einer medizinischen Pflegeschule wurden konzipiert und befinden sich in Umsetzung.

Bei der Gestaltung maßgeblicher Grünflächen in der Innenstadt ist die Gesellschaft als Bauherr und aktiver Partner der Stadtentwicklung und die Stadt als Fördermittelgeber tätig. Wir sehen unsere Chance im weiteren Ausbau unserer Servicebereitschaft als Dienstleister rund um die Immobilie und im Zusammenwirken mit der Stadt Forst (Lausitz) die Infrastrukturentwicklung der Stadt voranzubringen und dem Leerstand Konzepte entgegenzusetzen. Derzeit befassen wir uns außerordentlich mit der Bereitstellung von Wohnraum für Flüchtlinge aus der Ukraine.

### **3.1.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)**

#### **3.1.4.1 Kapitalzuführungen und -entnahmen**

Im Geschäftsjahr 2021 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und -entnahmen.

#### **3.1.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche**

Im Geschäftsjahr 2021 sind keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen ersichtlich.

BETEILIGUNGSBERICHT 2021

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 31.12.2021 besteht eine Restschuld in Höhe von 10.842.037,55 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 2021 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 1.152.480,03 Euro festgestellt. Die Geschäftsführung schlägt vor, den Bilanzverlust von 19.410.057,76 € 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.

**3.1.6 Sonstiges**

3.1.6.1 Auszug aus der Bilanz

AKTIVA	31.12.2021	31.12.2020
<b>A Anlagevermögen</b>	<b>44.461.521,38 Euro</b>	<b>43.880.923,87 Euro</b>
<b>I Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	5.257,00 Euro	12.836,00 Euro
<b>II Sachanlagen</b>	<b>44.441.264,38 Euro</b>	<b>43.853.087,87 Euro</b>
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	39.567.951,18 Euro	40.073.460,09 Euro
2. Grundstücke mit Geschäfts- und anderen Bauten	893.488,03 Euro	1.041.134,03 Euro
3. Grundstücke ohne Bauten	2.702.193,33 Euro	2.490.137,82 Euro
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	148.168,00 Euro	120.809,00 Euro
5. Anlagen im Bau	1.095.280,18 Euro	58.412,87 Euro
6. Bauvorbereitungskosten	34.183,66 Euro	69.134,06 Euro
7. Geleistete Anzahlungen	0,00 Euro	0,00 Euro
<b>III Finanzanlagen</b>	<b>15.000,00 Euro</b>	<b>15.000,00 Euro</b>
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>B Umlaufvermögen</b>	<b>6.055.670,13 Euro</b>	<b>6.341.802,57 Euro</b>
<b>I Vorräte</b>	<b>2.970.000,00 Euro</b>	<b>2.610.000,00 Euro</b>
Unfertige Leistungen	2.970.000,00 Euro	2.610.000,00 Euro
<b>II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>873.378,10 Euro</b>	<b>940.967,08 Euro</b>
1. Forderungen aus Vermietung	37.137,22 Euro	21.871,36 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2021

2. Forderungen aus Verkauf von Grundstücken	0,00 Euro	0,00 Euro
3. Forderungen aus Betreuungstätigkeit	7.962,50 Euro	1.612,96 Euro
4. Forderungen gegenüber Gesellschafter	22.022,30 Euro	16.822,79 Euro
5. Sonstige Vermögensgegenstände	806.256,08 Euro	900.659,97 Euro
<b>III Flüssige Mittel</b>	<b>2.212.292,03 Euro</b>	<b>2.790.835,49 Euro</b>
1. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.702.355,89 Euro	2.098.409,65 Euro
2. Bausparguthaben	509.936,14 Euro	692.425,84 Euro
<b>C Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>4.791,28 Euro</b>	<b>3.325,53 Euro</b>
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>50.521.982,79 Euro</b>	<b>50.226.051,97 Euro</b>

PASSIVA		31.12.2021	31.12.2020
<b>A Eigenkapital</b>		<b>14.588.694,40 Euro</b>	<b>13.436.214,37 Euro</b>
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		<b>25.451.187,03 Euro</b>	<b>25.451.187,03 Euro</b>
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		<b>-19.410.057,76 Euro</b>	<b>-20.562.537,79 Euro</b>
1. Verlustvortrag		-20.562.537,79 Euro	-21.278.726,92 Euro
2. Jahresüberschuss/-fehlbetrag		1.152.480,03 Euro	716.189,13 Euro
<b>B Sonderposten mit Rücklageanteil</b>		<b>962.181,08 Euro</b>	<b>1.005.246,19 Euro</b>
<b>C Rückstellungen</b>		<b>211.543,70 Euro</b>	<b>420.895,43 Euro</b>
1. Steuerrückstellungen		18.200,00 Euro	0,00 Euro
2. Sonstige Rückstellungen		193.343,70 Euro	420.895,43 Euro
<b>D Verbindlichkeiten</b>		<b>34.755.821,44 Euro</b>	<b>35.363.695,98 Euro</b>
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		30.609.328,04 Euro	31.592.880,79 Euro
2. Erhaltene Anzahlungen		2.832.112,48 Euro	2.867.476,37 Euro
3. Verbindlichkeiten aus Vermietung		132.920,47 Euro	144.012,08 Euro
4. Verbindlichkeiten aus Betreuungstätigkeit		265.079,60 Euro	175.118,16 Euro
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		812.702,48 Euro	476.864,57 Euro
6. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter		96.534,96 Euro	107.015,97 Euro
7. Sonstige Verbindlichkeiten		7.143,41 Euro	328,04 Euro
<b>E Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>3.742,17 Euro</b>	<b>0,00 Euro</b>
<b>Summe PASSIVA</b>		<b>50.521.982,79 Euro</b>	<b>50.226.051,97 Euro</b>

3.1.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2021	2020
1. Umsatzerlöse	<b>9.371.384,34 Euro</b>	<b>9.494.392,85 Euro</b>
a) aus der Hausbewirtschaftung	9.235.245,84 Euro	9.388.786,96 Euro
b) aus Betreuungstätigkeit	136.138,50 Euro	105.605,89 Euro
2. Erhöhung o. Verminderung des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen	360.000,00 Euro	-180.000,00 Euro
3. Sonstige betriebliche Erträge	684.497,39 Euro	464.752,51 Euro
4. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen (Aufwendungen für die Hausbewirtschaftung)	4.479.708,45 Euro	3.959.754,57 Euro
5. Rohergebnis	<b>5.936.173,28 Euro</b>	<b>5.819.390,79 Euro</b>
6. Personalaufwand	<b>1.247.544,28 Euro</b>	<b>1.150.777,73 Euro</b>
a) Löhne und Gehälter	1.027.107,79 Euro	940.832,12 Euro
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersversorgung	220.436,49 Euro	209.945,61 Euro
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenst. und Sachanlagen	1.721.304,30 Euro	2.077.708,04 Euro

## BETEILIGUNGSBERICHT 2021

8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	949.347,59 Euro	751.200,45 Euro
9.	Erträge aus anderen Wertpapieren des Finanzanlagevermögens	600,00 Euro	225,00 Euro
10.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	9.292,66 Euro	11.805,76 Euro
11.	Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00 Euro	0,00 Euro
12.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	641.992,89 Euro	904.372,97 Euro
13.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	18.200,00 Euro	0,00 Euro
14.	Ergebnis nach Steuern	1.367.676,88 Euro	947.362,36 Euro
15.	Sonstige Steuern	215.196,85 Euro	231.173,23 Euro
16.	Jahresüberschuss	1.152.480,03 Euro	716.189,13 Euro
17.	Verlustvortrag	-20.562.537,79 Euro	-21.278.726,92 Euro
18.	Bilanzverlust	-19.410.057,76 Euro	-20.562.537,79 Euro

### 3.2 Lausitz Klinik Forst GmbH

#### 3.2.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

##### 3.2.1.1 Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

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

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

#### § 1 Firma, Sitz

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

#### § 2 Zweck und Gegenstand des Unternehmens, Gemeinnützigkeit

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

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

---

**BETEILIGUNGSBERICHT 2021**


---

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

### 3.2.1.2 Datum der Unternehmensgründung

Als Datum der Unternehmensgründung gilt die Eintragung der Gesellschaft in das Handelsregister. Diese erfolgte beim Amtsgericht Cottbus unter der Nummer HRB 2989 am 11.01.1994. Die Lausitz Klinik Forst GmbH ist eine große Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Absatz 3 Handelsgesetzbuch (HGB).

### 3.2.1.3 Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen sowie Beteiligungen des Unternehmens

Gesellschafter sind 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 und Herr Dr. Andreas Jänisch waren im Geschäftsjahr 2021 Geschäftsführer der Lausitz Klinik Forst GmbH. Prokuristinnen der Gesellschaft waren im Berichtsjahr Frau Madlen Markus (Prokura gemeinsam mit einem Geschäftsführer oder einem weiteren Prokuristen) und Michaela Scharp (Prokura gemeinsam mit einem Geschäftsführer).

BETEILIGUNGSBERICHT 2021

Der Aufsichtsrat besteht aus 8 Mitgliedern. Die Mitglieder werden vom jeweiligen Gesellschafter entsandt. Der Mehrheitsgesellschafter stellt den Aufsichtsratsvorsitzenden. Im Geschäftsjahr 2021 bestand der Aufsichtsrat, welcher dreimal 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 2021 fanden drei Gesellschafterversammlungen statt.

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

*3.2.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur*

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

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Anlagevermögen	26.175.043,32 Euro	26.273.203,14 Euro	22.850.305,69 Euro
Bilanzsumme	38.141.045,11 Euro	40.082.046,45 Euro	34.366.572,22 Euro
<b>Anlagenintensität</b>	<b>68,63%</b>	<b>65,55%</b>	<b>66,49%</b>

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

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Eigenkapital	8.144.116,22 Euro	8.071.880,53 Euro	6.555.539,98 Euro
Bilanzsumme	38.141.045,11 Euro	40.082.046,45 Euro	34.366.572,22 Euro
<b>Eigenkapitalquote</b>	<b>21,35%</b>	<b>20,14%</b>	<b>19,08%</b>

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro



BETEILIGUNGSBERICHT 2021

3.2.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Eigenkapital	8.144.116,22 Euro	8.071.880,53 Euro	6.555.539,98 Euro
Langfristiges Fremdkapital	408.000,00 Euro	265.000,00 Euro	516.000,00 Euro
Anlagevermögen	26.175.043,32 Euro	26.273.203,14 Euro	22.850.305,69 Euro
<b>Anlagendeckungsgrad II</b>	<b>32,67%</b>	<b>31,73%</b>	<b>30,95%</b>

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

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Zinsaufwand	26.374,96 Euro	31.016,48 Euro	35.448,19 Euro
Umsatz	31.019.663,66 Euro	33.713.542,77 Euro	26.893.193,23 Euro
<b>Zinsaufwandsquote</b>	<b>0,09%</b>	<b>0,09%</b>	<b>0,13%</b>

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

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	2.457.000,00 Euro	2.896.000,00 Euro	3.230.000,00 Euro
Steuerrückstellungen	4.380,00 Euro	3.157,00 Euro	3.540,00 Euro
sonstige Rückstellungen	5.904.709,92 Euro	7.440.879,92 Euro	5.443.916,67 Euro
Passive Rechnungs-abgrenzungsposten	30,00 Euro	30,00 Euro	0,00 Euro
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>8.366.119,92 Euro</b>	<b>10.340.066,92 Euro</b>	<b>8.677.456,67 Euro</b>

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Umlaufvermögen	10.530.715,58 Euro	12.382.237,96 Euro	10.072.517,58 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	8.366.119,92 Euro	10.340.066,92 Euro	8.677.456,67 Euro
<b>Liquidität 3.Grades</b>	<b>125,87%</b>	<b>119,75%</b>	<b>116,08%</b>

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2021

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	163 TEuro	6.914 TEuro	-360 TEuro

3.2.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

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

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Jahresüberschuss	72.235,69 Euro	1.516.340,55 Euro	43.860,44 Euro
Fremdkapitalzinsen	26.374,96 Euro	31.016,48 Euro	35.448,19 Euro
Bilanzsumme	38.141.045,11 Euro	40.082.046,45 Euro	34.366.572,22 Euro
<b>Gesamtkapitalrentabilität</b>	<b>0,26%</b>	<b>3,86%</b>	<b>0,23%</b>

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Umsatz	31.019.663,66 Euro	33.713.542,77 Euro	26.893.193,23 Euro

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	72.235,69 Euro	1.516.340,55 Euro	43.860,44 Euro

3.2.2.4 Personalbestand

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

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Personalaufwand	16.879.881,72 Euro	16.186.493,99 Euro	15.015.955,06 Euro
Umsatz	31.019.663,66 Euro	33.713.542,77 Euro	26.893.193,23 Euro
<b>Personalaufwandsquote</b>	<b>54,42%</b>	<b>48,01%</b>	<b>55,84%</b>

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter gliedert sich wie folgt:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Ärztlicher Dienst	61	63	61
Pflegedienst	113	108	101
Medizinisch-technischer Dienst	38	38	36
Funktionsdienst	60	59	53
Wirtschaft- und Versorgungsdienst	6	3	1
Technischer Dienst	5	3	0

**BETEILIGUNGSBERICHT 2021**

Verwaltungsdienst	17	18	16
<b>Σ</b>	<b>300</b>	<b>292</b>	<b>268</b>

**3.2.2.5 Verkürzter Lagebericht**

Die Gesellschaft ist zum 31.12.2021 eine große Kapitalgesellschaft gemäß § 267 Abs. 3 HGB.

Das LKF ist als Krankenhaus der Grundversorgung im Krankenhausplan des Landes Brandenburg mit 209 Planbetten, im Einzelnen 166 stationäre Planbetten mit den Fachrichtungen Innere Medizin, Geriatrie, Chirurgie, Urologie, Gynäkologie und Geburtshilfe, interdisziplinäre Intensivstation und Hals-, Nasen- Ohrenheilkunde (Belegabteilung) sowie 43 tagesklinische Behandlungsplätze Geriatrie in Forst und Spremberg aufgenommen.

Die Ärztlichen Mitarbeiter werden nach dem gültigen Tarifvertrag mit dem Marburger Bund vergütet. Im September erfolgte durch den Marburger Bund die Kündigung einzelner Teile des Tarifvertrages. Im November erfolgte durch die Geschäftsführung an die Ärztinnen und Ärzte eine Gesamtzusage zur Erhöhung um 2,0% ab 01.01.2022 und 2,0% ab Oktober 2022. Für die nichtärztlichen Mitarbeiter fanden im Jahr 2021 noch drei Tarifverträge Anwendung. Über die im Frühjahr 2020 mit der Vereinten Dienstleistungsgewerkschaft begonnenen Tarifverhandlungen, konnte im Herbst 2021 eine Einigung erzielt werden. Nach dem Tarifvertrag über eine Einmalzahlung erhielten die nichtärztlichen Beschäftigten im Oktober 2021 eine einmalige Sonderzahlung in Höhe von 240,00 Euro.

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.

Der Fortbestand 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. Das gleiche Bild zeigte sich bei der Betrachtung der Tageskliniken. Die Verluste der Leistungen konnten mit den Zahlungen aus dem Rettungsschirm vollständig ausgeglichen werden.

Die LKF einigte sich im August 2021 mit den Krankenkassen über wesentliche Budgetbestandteile, aufgenommen Pflegebudget für das Geschäftsjahr 2020. Die Verhandlungen für das Budgetjahr 2021 starten im Juli 2022.

Der in 2019 entstandene Wasserschaden im Zentral-OP konnte, nach der Inbetriebnahme des eigens für die Sanierung errichteten Interims-OP im ersten Quartal 2020, umfanglich saniert werden. Der Rückzug und die Wiederaufnahmen des Zentral-OP ist zum Ende des ersten Quartals 2021 vollzogen.

Die Vermögensstruktur wird durch das Anlagevermögen bestimmt. Es hat an der Bilanzsumme einen Anteil von 68,6 % und nahm im Geschäftsjahr 2021 zu. Im Geschäftsjahr erfolgten Investitionen in Höhe von 1.578 T€, wovon 1.028 T€ aus Fördermitteln finanziert wurden. Das Umlaufvermögen reduziert sich im Vergleich zum Vorjahr. Der Bestand an liquiden Mitteln ist gesunken. Die Ausstattung der Gesellschaft mit liquiden Mitteln war ausreichend. Die Zahlungsfähigkeit war im Geschäftsjahr 2021 jederzeit gegeben. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind gestiegen. Die Eigenkapitalquote liegt leicht über dem Vorjahr. Die Rückstellungen reduzierten sich. Vorrangig sind hier die Rückstellung für Risiken der Leistungserbringung und -abrechnung zu benennen. Die Personalrückstellungen sind gesunken. 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 gesunken. Im Jahr 2021 erhöhten sich die Personalaufwendungen, die Anzahl der durchschnittlich beschäftigten Vollkräfte nahm zu. Die Personalaufwandsquote ist gestiegen. 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 gestiegen. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Die Aufwandsquote hat sich im Vergleich zum Vorjahr erhöht.

Die Geschäftsführung bewertet den Geschäftsverlauf 2021 insgesamt positiv, das Jahresergebnis übersteigt die Wirtschaftsplanung für das Geschäftsjahr.

---

*BETEILIGUNGSBERICHT 2021*

---

**3.2.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)**

Der Wirtschaftsplan 2022 sieht Umsatzerlöse von 29.426 T€ vor. Im Geschäftsjahr wird der Schwerpunkt der Ausbau und die Spezialisierung des internistisch-geriatrischen Zentrums im Bereich der Gefäßdiagnostik sein. 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 3 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 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. Die Auswirkung dieser und weiterer Gesetzgebungen der jüngeren Vergangenheit sind noch nicht vollständig absehbar, werden bei einer alternierenden Bevölkerung und einer steigenden Nachfrage nach Gesundheitsleistungen aber wohl weiter zu einer zunehmenden Rationierung im Gesundheitswesen führen. Auf Seiten der Leistungserbringer werden insbesondere Krankenhäuser negativ betroffen, 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.

Seit dem Geschäftsjahr 2018 ist eine strategische Zunahme der Prüftätigkeit der Krankenkassen zu verzeichnen. Die MD Prüfquote der LKF lag in 2021 bei ca. 12%. Dies bedeutet zum einen erheblich gestiegenen Aufwand im Verwaltungsbereich und zum anderen aber auch ein steigendes Prozess- und Rückerstattungsrisiko. Diesem Trend begegnet die Geschäftsleitung zum einem durch weitere Professionalisierung der Codierung, Abrechnung und MDK-Bearbeitung.

Für die ärztlichen Mitarbeiter gilt es die in 2021 erteilte Gesamtzusage umzusetzen. Mittlerweile wurde die Geschäftsführung zur Aufnahme von Tarifverhandlungen durch den Marburger Bund aufgefordert. Für die nichtärztlichen Beschäftigten tritt ab 01.01.2022 der mit ver.di verhandelte Tarifvertrag für Beschäftigte der Lausitz Klinik Forst – TV LKF – in Kraft.

Eine besondere Herausforderung bleibt standortbedingt die Besetzung der Stellen im ärztlichen Dienst. Unter der Mithilfe der Mehrheitsgesellschafterin sind aber bereits Gestellungs-, Ausbildungskonzepte und Urlaubsvertretungen realisiert worden. Teilweise muss bei Schlüsselstellungen auf außertarifliche Regelungen zurückgegriffen werden. Die Hinzunahme von Personalagenturen zur Beschaffung von Fachkräften unterstützt die Personalakquise.

Die Auswirkungen des Pflegepersonalstärkungsgesetzes und der Regelungen in Bezug auf Mindestbesetzungen sind noch nicht vollständig absehbar. Sie schränken jedoch den Kreis möglicher Steuerungsoptionen im Krankenhausbereich ein. Fraglich ist auch, wie der Gesetzgeber mit steigenden Kosten im Gesundheitswesen umgehen wird. Bisher wurden die gesellschaftlichen Risiken des steigenden oder sinkenden medizinischen Behandlungsbedarfs weitgehend auf die Leistungserbringer übertragen.

Deutschland und im Besonderen auch Brandenburg sind weiterhin von der SARS-CoV-2-Pandemie betroffen. Die Leistungszahlen in 2021 zeigen neben üblichen saisonalen Schwankungen auch Fallzahlrückgänge im Vergleich zu 2019 auf. Die LKF hatte in diesem Zusammenhang weitere Hygiene-, Schutz- und Sicherheitsregelungen erarbeitet und die Anzahl der verfügbaren Betten reduziert. Aus heutiger Sicht geht die LKF davon aus, dass sich die SARS-CoV-2-Pandemie für das Haus nicht bestandsgefährdend auswirken wird.

## BETEILIGUNGSBERICHT 2021

Als Chance sieht die Gesellschaft die Geriatrie, die ein wichtiger Bestandteil des Hauses ist. Durch die zu Beginn des Jahres 2022 geplante Erweiterung der Tagesklinik Forst kann das bestehende Versorgungsgebiet optimal betreut und die Leistungen der LKF ausgebaut werden. Der Baubeginn der Umbaumaßnahmen startet im 2. Quartal 2022 und soll im 4. Quartal abgeschlossen werden.

Im Bereich des internistisch geriatrischen Zentrums wird im Planungszeitraum im Fokus der Weiterentwicklung stehen. Hierzu konnte ein neuer Leiter des interdisziplinären Zentrums für Gefäßmedizin am Ernst von Bergmann Klinikum zum 01.05.2021 als verantwortlicher Arzt für die Etablierung sowohl stationär als auch ambulanter interventioneller Leistungen gewonnen werden.

### **3.2.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)**

#### 3.2.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen

Im Geschäftsjahr 2021 gab es keine Kapitalzuführungen oder Kapitalentnahmen durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen.

#### 3.2.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche

Im Geschäftsjahr 2021 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.

Mit der Diagnostik Ernst von Bergmann GmbH bestehen Verträge über Laborleistungen und Pathologieleistungen. Mit der Lausitz MVZ Forst GmbH besteht unter anderem ein Dienstleistungsvertrag über den Bezug radiologischer Leistungen.

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 hatte zugunsten der Lausitz MVZ Forst GmbH einen Rangrücktritt in Höhe von 300 T€ für ihre Forderungen erklärt, der in 2021 durch Gesellschafterbeschluss aufgehoben wurde.

BETEILIGUNGSBERICHT 2021

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

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

3.2.4.5 Weitere unternehmerische Entscheidungen

Mit der HECTAS Gebäudereinigungsservice GmbH, Wuppertal, wurde zum 1. Januar 2003 ein Vertrag über die Unterhalts-, Glas- und Sonderreinigung geschlossen. Der Vertrag ist mit 3 Monaten zum Jahresende kündbar. Die Patientenversorgung mit Verpflegung erfolgt für den Zeitraum vom 1. Januar 2017 bis 31. Dezember 2023 durch die Primus Service GmbH, Bonn.

Für das Geschäftsjahr 2021 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 72.235,69 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	31.12.2021	31.12.2020
<b>A Anlagevermögen</b>	<b>26.175.043,32 Euro</b>	<b>26.273.203,14 Euro</b>
<b>I Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	18.157,32 Euro	19.170,41 Euro
<b>II Sachanlagen</b>	<b>25.228.386,00 Euro</b>	<b>25.309.032,73 Euro</b>
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	20.932.525,85 Euro	21.532.501,36 Euro
2. Technische Anlagen	615.670,49 Euro	654.144,39 Euro
3. Einrichtungen und Ausstattungen	3.250.438,62 Euro	3.045.467,14 Euro
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	429.751,04 Euro	76.919,84 Euro
<b>III Finanzanlagen</b>	<b>928.500,00 Euro</b>	<b>945.000,00 Euro</b>
Anteile an verbundenen Unternehmen	650.000,00 Euro	650.000,00 Euro
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	278.500,00 Euro	295.000,00 Euro
<b>B Umlaufvermögen</b>	<b>10.530.715,58 Euro</b>	<b>12.382.237,96 Euro</b>
<b>I Vorräte</b>	<b>286.883,33 Euro</b>	<b>289.733,25 Euro</b>
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.283,33 Euro	1.433,25 Euro
2. Unfertige Leistungen	284.600,00 Euro	288.300,00 Euro
<b>II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>3.958.283,49 Euro</b>	<b>5.296.703,85 Euro</b>
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.511.782,41 Euro	4.844.541,98 Euro
2. Forderungen an Gesellschafter	3.292,61 Euro	13.174,74 Euro
3. Forderungen aus dem Krankenhausfinanzierungsrecht	182.220,04 Euro	29.945,12 Euro
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	134.145,85 Euro	313.078,79 Euro
4. Sonstige Vermögensgegenstände	126.842,58 Euro	95.963,22 Euro
<b>III Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>	<b>6.285.548,76 Euro</b>	<b>6.795.800,86 Euro</b>
<b>C Ausgleichsposten nach dem KHG</b>	<b>1.417.829,72 Euro</b>	<b>1.417.829,72 Euro</b>
<b>D Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>17.456,49 Euro</b>	<b>8.775,63 Euro</b>
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>38.141.045,11 Euro</b>	<b>40.082.046,45 Euro</b>

BETEILIGUNGSBERICHT 2021

PASSIVA	31.12.2021	31.12.2020
<b>A Eigenkapital</b>	<b>8.144.116,22 Euro</b>	<b>8.071.880,53 Euro</b>
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	3.552.550,09 Euro	2.036.209,54 Euro
4. Gewinnvortrag	400.842,40 Euro	400.842,40 Euro
5. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	72.235,69 Euro	1.516.340,55 Euro
<b>B Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens</b>	<b>20.213.287,82 Euro</b>	<b>20.271.643,56 Euro</b>
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	19.831.500,53 Euro	19.950.204,34 Euro
2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentl. Hand	286.932,88 Euro	301.965,21 Euro
3. Sonderposten aus Zuweisungen Dritter	94.854,41 Euro	19.474,01 Euro
<b>C Rückstellungen</b>	<b>5.909.089,92 Euro</b>	<b>7.444.036,92 Euro</b>
Sonstige Rückstellungen	5.904.709,92 Euro	7.440.879,92 Euro
Steuerrückstellungen	4.380,00 Euro	3.157,00 Euro
<b>D Verbindlichkeiten</b>	<b>3.874.521,15 Euro</b>	<b>4.294.455,44 Euro</b>
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.329.357,93 Euro	1.599.709,96 Euro
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.358.390,39 Euro	1.274.348,05 Euro
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	198.566,25 Euro	390.394,02 Euro
4. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	338.785,98 Euro	235.067,21 Euro
5. Verbindlichkeiten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	0,00 Euro	238.601,80 Euro
5. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	318.252,19 Euro	321.936,98 Euro
6. Sonstige Verbindlichkeiten	331.168,41 Euro	234.397,42 Euro
<b>E Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>30,00 Euro</b>	<b>30,00 Euro</b>
<b>Summe PASSIVA</b>	<b>38.141.045,11 Euro</b>	<b>40.082.046,45 Euro</b>

3.2.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2021	2020
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	25.545.623,42 Euro	27.575.862,00 Euro
2. Erlöse aus Walleistungen	36.450,08 Euro	25.792,66 Euro
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	991.544,81 Euro	698.417,41 Euro
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	47.240,28 Euro	41.269,69 Euro
4a. Umsatzerlös nach § 277 Abs. 1 HGB	1.321.593,74 Euro	1.948.595,68 Euro
5. Erhöhung o. Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	-3.700,00 Euro	29.721,54 Euro
6. Zuweisungen u. Zuschüsse der öffentlichen Hand	377.090,00 Euro	140.929,54 Euro
7. Sonstige betriebliche Erträge	2.703.821,33 Euro	3.252.954,25 Euro
8. Personalaufwand	<b>16.879.881,72 Euro</b>	<b>16.186.493,99 Euro</b>
a) Löhne und Gehälter	14.080.898,02 Euro	13.560.627,21 Euro
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersversorgung und für Unterstützung	2.798.983,70 Euro	2.625.866,78 Euro
9. Materialaufwand	<b>7.119.467,53 Euro</b>	<b>7.062.823,22 Euro</b>
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.819.673,70 Euro	2.786.576,10 Euro
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.299.793,83 Euro	4.276.247,12 Euro
10. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	1.245.957,08 Euro	1.535.627,13 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	1.410.930,76 Euro	1.253.142,74 Euro
13. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	1.255.471,67 Euro	4.392.189,50 Euro
14. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagengegenständen	12.840,96 Euro	11.787,56 Euro

## BETEILIGUNGSBERICHT 2021

15. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.659.312,68 Euro	1.561.528,31 Euro
16. Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.649.624,33 Euro	5.737.591,57 Euro
17. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	12.599,34 Euro	14.269,19 Euro
18. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	26.374,96 Euro	31.016,48 Euro
19. Ergebnis vor Steuern	<b>86.176,99 Euro</b>	<b>1.533.151,20 Euro</b>
20. Sonstige Steuern	-13.941,30 Euro	-16.810,65 Euro
21. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	<b>72.235,69 Euro</b>	<b>1.516.340,55 Euro-</b>

### 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.



BETEILIGUNGSBERICHT 2021

- (3) Die Mittel der Gesellschaft dürfen nur für die satzungsmäßigen Zwecke verwendet werden. Die Gesellschafterin darf keine Gewinnanteile und in ihrer Eigenschaft als Gesellschafterin auch keine sonstigen Zuwendungen aus Mitteln der Gesellschaft erhalten.
- (4) Es darf keine Person durch Ausgaben, die dem Zweck der Gesellschaft fremd sind, oder durch unverhältnismäßig hohe Vergütungen begünstigt werden. Mittel, die der Gesellschaft von dritter Seite zufließen (z.B. Spenden), dürfen nur für den Gesellschaftszweck verwendet werden.
- (5) Bei Auflösung der Gesellschaft oder bei Wegfall steuerbegünstigter Zwecke fällt das Vermögen der Gesellschaft, soweit es die eingezahlten Kapitalanteile der Gesellschafterin und den gemeinen Wert der Sacheinlagen übersteigt, an die Lausitz Klinik Forst GmbH, die es ausschließlich und unmittelbar für gemeinnützige Zwecke zu verwenden hat.
- (6) Die Gesellschafterin erhält bei ihrem Ausscheiden oder bei der Auflösung der Gesellschaft oder bei Wegfall steuerbegünstigter Zwecke nicht mehr als ihre eingezahlten Kapitalanteile und den gemeinen Wert ihrer geleisteten Sacheinlagen zurück.

3.3.1.2 Datum der Unternehmensgründung

Als Datum der Unternehmensgründung gilt die Eintragung der Gesellschaft in das Handelsregister. Diese erfolgte beim Amtsgericht Cottbus unter der Nummer HRB 8195 am 05.12.2008. Die Lausitz MVZ Forst GmbH ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Absatz 1 Handelsgesetzbuch (HGB).

3.3.1.3 Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen sowie Beteiligungen des Unternehmens

100%ige Gesellschafterin ist die Lausitz Klinik Forst GmbH. Das gezeichnete Kapital beträgt am Bilanzstichtag 100.000,00 Euro und ist voll erbracht.

Die Gesellschaft hat keine eigenen Beteiligungen.

3.3.1.4 Organe

Organe der Gesellschaft sind der Geschäftsführer und die Gesellschafterversammlung. Die Gesellschaft wurde im Geschäftsjahr 2021 durch Herr Hans-Ulrich-Schmidt bis 19.06.2021, Frau Madlen Markus bis zum 01.09.2021 und ab 01.09.2021 durch Frau Michaela Scharp und Herrn Cornelius Held als Geschäftsführer vertreten. Die Geschäftsführung wurde durch das oberste Mutterunternehmen die Gesellschaft vergütet.

Als Prokuristen der Gesellschaft waren im Geschäftsjahr 2021 Herr Oliver Stübing, Dr. Andreas Jänisch und Madlen Markus (ab 01.09.2021) 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 2021 fanden zwei ordentliche Gesellschafterversammlungen statt.

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

3.3.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Anlagevermögen	302.022,26 Euro	386.660,15 Euro	468.653,93 Euro
Bilanzsumme	772.806,61 Euro	814.922,02 Euro	892.989,87 Euro
<b>Anlagenintensität</b>	<b>39,08%</b>	<b>47,45%</b>	<b>52,48%</b>

BETEILIGUNGSBERICHT 2021

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

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Eigenkapital	346.277,30 Euro	157.139,00 Euro	90.940,26 Euro
Bilanzsumme	772.806,61 Euro	814.922,02 Euro	892.989,87 Euro
<b>Eigenkapitalquote</b>	<b>44,81%</b>	<b>19,28%</b>	<b>10,18%</b>

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	38.337,99 Euro

3.3.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Eigenkapital	346.277,30 Euro	157.139,00 Euro	90.940,26 Euro
Langfristiges Fremdkapital	188.000,00 Euro	205.000,00 Euro	223.000,00 Euro
Anlagevermögen	302.022,26 Euro	386.660,15 Euro	468.653,93 Euro
<b>Anlagendeckungsgrad II</b>	<b>176,90%</b>	<b>93,66%</b>	<b>66,99%</b>

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

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Zinsaufwand	11.870,11 Euro	12.622,97 Euro	13.325,36 Euro
Umsatz	2.649.773,76 Euro	2.212.851,15 Euro	2.181.357,94 Euro
<b>Zinsaufwandsquote</b>	<b>0,45%</b>	<b>0,57%</b>	<b>0,61%</b>

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

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	114.000,00 Euro	332.000,00 Euro	420.000,00 Euro
Steuerrückstellungen	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
sonstige Rückstellungen	52.685,42 Euro	48.290,00 Euro	87.100,00 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2021

Passive Rechnungs-abgrenzungsposten	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>166.685,42 Euro</b>	<b>380.290,00 Euro</b>	<b>507.100,00 Euro</b>

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Umlaufvermögen	466.781,17 Euro	425.469,18 Euro	424.018,61 Euro
Kurzfristiges Fremdkapital	166.685,42 Euro	380.290,00 Euro	507.100,00 Euro
<b>Liquidität 3.Grades</b>	<b>280,04%</b>	<b>111,88%</b>	<b>83,62%</b>

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

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	54 TEuro	84 TEuro	61 TEuro

3.3.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

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

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Jahresüberschuss	189.138,30 Euro	66.198,74 Euro	129.278,25 Euro
Fremdkapitalzinsen	11.870,11 Euro	12.622,97 Euro	13.325,36 Euro
Bilanzsumme	772.806,61 Euro	814.922,02 Euro	892.989,87 Euro
<b>Gesamtkapitalrentabilität</b>	<b>26,01%</b>	<b>9,67%</b>	<b>15,97%</b>

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Umsatz	2.649.773,76 Euro	2.212.851,15 Euro	2.181.357,94 Euro

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	189.138,30 Euro	66.198,74 Euro	129.278,25 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2021

3.3.2.4 Personalbestand

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

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Personalaufwand	1.682.308,72 Euro	1.459.136,06 Euro	1.388.024,13 Euro
Umsatz	2.649.773,76 Euro	2.212.851,15 Euro	2.181.357,94 Euro
<b>Personalaufwandsquote</b>	<b>63,49%</b>	<b>65,94%</b>	<b>63,63%</b>

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter gliedert sich wie folgt:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Ärztlicher Dienst	17	16	15
Medizinisch - Technischer Dienst	34	28	22
Funktionsdienst	1	0	0
Verwaltungsdienst	2	2	1
Pflegedienst	1	1	2
<b>Σ</b>	<b>55</b>	<b>47</b>	<b>40</b>

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. Für den Hausarztpraxisitz in Forst wurde eine Erweiterung des KV-Anteils von 0,25 auf 1,0 ab dem 03.09.2020 genehmigt. Die damit steigende Anzahl an Patienten im letzten Quartal 2020 konnte im Geschäftsjahr 2021 stabilisiert und weiter ausgebaut werden. Die Praxis am Standort Döbern konnte sich trotz des vorübergehenden Wegfalls der Hausärztin 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. Ebenso konnte die Gesellschaft durch die Übernahme der Impfungen im Auftrag der Lausitz Klinik Forst GmbH zusätzliche Einnahmen erzielen. Durch die Sonderbedarfszulassung Urologie konnte bei stabiler ärztlicher Besetzung die Anzahl der behandelten Patienten deutlich gesteigert werden und liegt über dem Niveau des Vorjahres. In der Praxis für Innere Medizin-Pneumologie konnten die Fallzahlen auf einem konstanten Niveau gehalten werden. Die Leistungen im Schlaf-labor verzeichneten aufgrund der pandemischen Lage einen leichten Verlust in den Fallzahlen. Die positive Fallzahlentwicklung in der Praxis für Radiologie ist durch eine gesteigerte Auslastung des mobilen MRT zu begründen. Zur Steigerung der Effektivität wurde für das mobile MRT ein standortübergreifendes Team gebildet, welches in der Koordination der Behandlungsfälle Unterstützung leistet und die Ausfallsicherheit bei Personalengpässen deutlich erhöht. In der Praxis für Chirurgie gab es im Jahresverlauf einen Arztwechsel in der Plastischen Chirurgie. Die Fallzahlen sind in der Übergangszeit und aufgrund der pandemischen Lage im Vergleich zu den Vorjahren leicht rückläufig. Es wird jedoch davon ausgegangen, dass sich die Fallzahl wieder positiv entwickeln wird.

---

**BETEILIGUNGSBERICHT 2021**

---

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 sich trotz der besonderen Umstände positiv entwickelt. Das Geschäftsjahr 2021 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 2021 nicht kompensiert. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände blieben im Vergleich zum Vorjahr nahezu konstant. Dies betrifft hauptsächlich die Forderungen gegen verbundene Unternehmen.

Die Zahlungsfähigkeit war im Geschäftsjahr 2021 jederzeit gegeben. Insgesamt bestehen Kreditlinien in Höhe von 100 T€. Die Gesellschaft verfügt zum 31.12.2021 ein Eigenkapital von 346 T€. Die Eigenkapitalquote ist gestiegen. Die sonstigen Rückstellungen haben sich erhöht. Die Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter sind 2021 gesunken.

Im Geschäftsjahr 2021 erzielte die Gesellschaft einen Jahresüberschuss in Höhe von 189 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 KVBB und dem Landkreis SPN zurückzuführen sind. Der Materialaufwand ist entsprechend der Leistungssteigerung gestiegen. Die Materialaufwandsquote ist gegenüber dem Vorjahr gesunken. Der Personalaufwand hat sich im Vergleich zum Vorjahr erhöht und die Personalaufwandsquote ist gesunken. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen blieben weitestgehend konstant; die Aufwandquote 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. Damit wurden die Erwartungen aus der Wirtschaftsplanung, ein weiteres Jahr in Folge ein positives Ergebnis zu erzielen, erreicht. Die Geschäftsführung bewertet den Geschäftsverlauf 2021 gerade mit Blick auf die vielseitigen Einschränkungen durch die Pandemie als zufriedenstellend.

### **3.3.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)**

Es 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. Die Verbesserung der Erreichbarkeit und der Ausbau der Online-Terminvergabe stehen im Fokus des Jahres 2022.

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 2022 sieht Umsatzerlöse in Höhe von 2.327 T€ vor, denen Aufwendungen in nahezu gleicher Höhe gegenüberstehen, so dass ein leicht positives Jahresergebnis prognostiziert wird.

Das Hauptrisikopotential des MVZ besteht nach wie vor in der Gestaltung der gesundheitspolitischen Rahmenbedingung. Die Gesundheitspolitik kann Unternehmen wie das MVZ Forst durch rechtliche Vorgaben beeinflussen. Dies ist vor allem daran zu erkennen, dass KV-Honorare den im Abstand größten Anteil am Gesamtumsatz bilden, die durch die Politik und die KV gesteuert werden. Mögliche Veränderungen in den Abrechnungsmodalitäten, die zu Erlöseinbußen führen könnten, sind in einem Unternehmen in der Größenordnung eines MVZ allein durch Kostensenkungsprogramme nicht zu kompensieren. Ein weiteres erhebliches Risiko ergibt sich aus dem Besetzungsrisiko von Fachärzten. Die Nachbesetzung gestaltet sich weiterhin sehr schwierig und ist meist nur in Kooperation mit großen Kliniken zu realisieren.

Auch die weiteren Auswirkungen der Corona Pandemie sind noch nicht vollständig abschätzbar. Die andauernden Maßnahmen der Regierung zur Eindämmung des Virus wirken sich nach wie vor auf die Umsätze aus. Zudem sind auch andere Bereich des Wirtschaftssystems stark von der Pandemie betroffen, was wiederum auch eine Rückkopplung auf das MVZ hat. Durch die gestarteten Impfmaßnahmen wurde die Sicherheit der Mitarbeiter und Patienten erhöht. Aus heutiger Sicht geht das MVZ daher insgesamt vor dem Hintergrund der Sachlage davon aus, dass die Auswirkungen der Corona Pandemie sich nicht bestandsgefährdend auswirken werden.

---

*BETEILIGUNGSBERICHT 2021*

---

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 Lausitz 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 2021 gab es keine Kapitalzuführungen oder -entnahmen.

#### *3.3.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche*

Im Geschäftsjahr 2021 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 Lausitz 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 2021 wurde ein Jahresüberschuss von 189.138,30 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.

BETEILIGUNGSBERICHT 2021

3.3.6 Sonstiges

3.3.6.1 Auszug aus der Bilanz

AKTIVA	31.12.2021	31.12.2020
<b>A Anlagevermögen</b>	<b>302.022,26 Euro</b>	<b>386.660,15 Euro</b>
<b>I Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>248.211,84 Euro</b>	<b>320.431,14 Euro</b>
1. Entgeltl. erworbene Konzessionen, gewerbl. Schutzrechte u. ähnl. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.178,52 Euro	5.637,83 Euro
2. Geschäfts- und Firmenwert	247.033,32 Euro	314.793,31 Euro
<b>II Sachanlagen</b> Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	53.810,42 Euro	66.229,01 Euro
<b>B Umlaufvermögen</b>	<b>466.781,17 Euro</b>	<b>425.469,18 Euro</b>
<b>I Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>386.289,31 Euro</b>	<b>360.554,89 Euro</b>
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	16.331,01 Euro	40.989,62 Euro
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	363.585,42 Euro	306.064,22 Euro
3. Forderungen gegenüber Gesellschafter	0,00 Euro	9.324,50 Euro
4. Sonstige Vermögensgegenstände	6.372,88 Euro	4.176,55 Euro
<b>II Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>	80.491,86 Euro	64.914,29 Euro
<b>C Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>4.003,18 Euro</b>	<b>2.792,69 Euro</b>
<b>D Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	0,00 Euro	0,00 Euro
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>772.806,61 Euro</b>	<b>814.922,02 Euro</b>

PASSIVA	31.12.2021	31.12.2020
<b>A Eigenkapital</b>	<b>346.277,30 Euro</b>	<b>157.139,00 Euro</b>
1. Gezeichnetes Kapital	100.000,00 Euro	100.000,00 Euro
2. Kapitalrücklage	550.000,00 Euro	550.000,00 Euro
3. Verlustvortrag	-492.861,00 Euro	-559.059,74 Euro
4. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	189.138,30 Euro	66.198,74 Euro
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro
<b>C Rückstellungen</b>	<b>52.685,42 Euro</b>	<b>48.290,00 Euro</b>
Sonstige Rückstellungen	52.685,42 Euro	48.290,00 Euro
<b>D Verbindlichkeiten</b>	<b>373.843,89 Euro</b>	<b>609.493,02 Euro</b>
1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00 Euro	119,78 Euro
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	29.360,99 Euro	14.850,61 Euro
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	4.124,23 Euro	104.928,67 Euro
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	318.860,21 Euro	471.350,98 Euro
5. Sonstige Verbindlichkeiten	21.498,46 Euro	18.242,98 Euro
<b>Summe PASSIVA</b>	<b>772.806,61 Euro</b>	<b>814.922,02 Euro</b>

3.3.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2021	2020
<b>1. Umsatzerlöse</b>	<b>2.649.773,76 Euro</b>	<b>2.212.851,15 Euro</b>
<b>2. Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>3.657,97 Euro</b>	<b>15.609,36 Euro</b>
<b>3. Materialaufwand</b>	<b>155.583,55 Euro</b>	<b>142.490,31 Euro</b>
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	79.735,71 Euro	59.698,45 Euro
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	75.847,84 Euro	82.791,86 Euro
<b>4. Personalaufwand</b>	<b>1.682.308,72 Euro</b>	<b>1.459.136,06 Euro</b>
a) Löhne und Gehälter	1.435.157,86 Euro	1.250.661,23 Euro
b) soziale Abgaben	247.150,86 Euro	208.474,83 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2021

5. Abschreibungen auf Sachanlagevermögen	95.290,09 Euro	98.890,87 Euro
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	519.240,96 Euro	449.121,56 Euro
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00 Euro	0,00 Euro
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	11.870,11 Euro	12.622,97 Euro
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00 Euro	0,00 Euro
10. Ergebnis nach Steuern	<b>189.138,30 Euro</b>	<b>66.198,74 Euro</b>
11. Sonstige Steuern	<b>0,00 Euro</b>	<b>0,00 Euro</b>
12. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	<b>189.138,30 Euro</b>	<b>66.198,74 Euro</b>

**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).



BETEILIGUNGSBERICHT 2021

3.4.1.3 Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen sowie Beteiligungen des Unternehmens

In 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 31.12.2021 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.

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 31.12.2021 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- bis 25.03.2021	Vorstand GASAG AG
Georg Friedrichs -Vorsitzender- ab 01.04.2021	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

Im Wirtschaftsjahr 2021 haben zwei Gesellschafterversammlungen stattgefunden.

3.4.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

3.4.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Anlagevermögen	30.736 TEuro	30.080 TEuro	28.174 TEuro

BETEILIGUNGSBERICHT 2021

Bilanzsumme	40.064 TEuro	36.711 TEuro	36.865 TEuro
<b>Anlagenintensität</b>	<b>76,72%</b>	<b>81,94%</b>	<b>76,42%</b>

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

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Eigenkapital	13.650 TEuro	12.613 TEuro	12.458 TEuro
Bilanzsumme	40.064 TEuro	36.711 TEuro	36.865 TEuro
<b>Eigenkapitalquote</b>	<b>34,07%</b>	<b>34,36%</b>	<b>33,79%</b>

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

3.4.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Eigenkapital	13.650 TEuro	12.613 TEuro	12.458 TEuro
Langfristiges Fremdkapital	4.455 TEuro	4.543 TEuro	4.118 TEuro
Anlagevermögen	30.736 TEuro	30.080 TEuro	28.174 TEuro
<b>Anlagendeckungsgrad II</b>	<b>58,90%</b>	<b>57,03%</b>	<b>58,83%</b>

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

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Zinsaufwand	424 TEuro	428 TEuro	433 TEuro
Umsatz	34.763 TEuro	31.855 TEuro	31.231 TEuro
<b>Zinsaufwandsquote</b>	<b>1,22%</b>	<b>1,34%</b>	<b>1,39%</b>

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2021

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	5.992 TEuro	5.253 TEuro	5.431 TEuro
Steuerrückstellungen	626 TEuro	245 TEuro	1.043 TEuro
sonstige Rückstellungen	6.083 TEuro	4.723 TEuro	5.310 TEuro
Passive Rechnungs-abgren-zungsposten	0 TEuro	0 TEuro	0 TEuro
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>12.701 TEuro</b>	<b>10.221 TEuro</b>	<b>11.784 TEuro</b>

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Umlaufvermögen	9.218 TEuro	6.490 TEuro	8.652 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	12.701 TEuro	10.221 TEuro	11.784 TEuro
<b>Liquidität 3.Grades</b>	<b>72,58%</b>	<b>63,50%</b>	<b>73,42%</b>

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

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	969 TEuro	229 TEuro	354 TEuro

3.4.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

Gesamtkapital-  
rentabilität =  $\frac{\text{Jahresüberschuss} + \text{Zinsaufwand}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Jahresüberschuss	1.037 TEuro	256 TEuro	879 TEuro
Fremdkapitalzinsen	424 TEuro	428 TEuro	433 TEuro
Bilanzsumme	40.064 TEuro	36.711 TEuro	36.865 TEuro
<b>Gesamtkapitalrentabilität</b>	<b>3,65%</b>	<b>1,86%</b>	<b>3,56%</b>

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Umsatz	34.763 TEuro	31.855 TEuro	31.231 TEuro

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	1.037 TEuro	256 TEuro	879 TEuro

BETEILIGUNGSBERICHT 2021

3.4.2.4 Personalbestand

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

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Personalaufwand	1.124 TEuro	1.162 TEuro	1.191 TEuro
Umsatz	34.763 TEuro	31.855 TEuro	31.231 TEuro
<b>Personalaufwandsquote</b>	<b>3,23%</b>	<b>3,65%</b>	<b>3,81%</b>

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter inkl. Geschäftsführer gliedert sich wie folgt:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Geschäftsführer	1	1	1
Prokuristen	1	1	2
Übrige Angestellte	13	14	12
<b>Σ</b>	<b>15</b>	<b>16</b>	<b>15</b>

3.4.2.5 Verkürzter Lagebericht

Im Geschäftsjahr 2021 reduzierte sich der Stromabsatz geringfügig gegenüber dem Vorjahr. Der Rückgang ist auf Kundenverluste im RLM Kundensegment außerhalb von Forst zurückzuführen. Das SLP Kundensegment verzeichnet gegenläufig hierzu ein Wachstum im Vergleich zum Vorjahr.

Der Gasabsatz gegenüber Endkunden liegt über dem Absatz des Vorjahres und ist im Wesentlichen auf den gestiegenen Absatz außerhalb von Forst zurückzuführen. Die Jahrestemperaturmittel 2021 lag mit 9,89 °C für Cottbus um 1,36 °C deutlich tiefer gegenüber dem Vorjahr, die Heizgradwerte erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr. Dementsprechend hat auch der Absatz im Heimatmarkt witterungsbedingt zugenommen.

Der erzielte Wärmeabsatz in 2021 erhöhte sich deutlich. Der Wärmeabsatz des Kleinanlagencontractings stieg auf Grund von 6 neuen Anlagen sowie witterungsbedingt an. Der Fernwärmeabsatz in Forst stieg im Wesentlichen klimatisch bedingt an.

Der Trinkwasserabsatz in reduzierte sich leicht gegenüber dem Vorjahr. In 2021 wurde der neu errichtete Reinwasserbehälter auf dem Wasserwerksgelände in Forst als wesentliche Investitionsmaßnahme für die zukünftige Trinkwasserversorgung technisch in Betrieb genommen.

Die erzeugte Strommenge aus BHKW in Forst liegt deutlich unterhalb des Niveaus des Vorjahres. Technisch bedingte Stillstandszeiten im ersten Quartal 2021 waren hierfür verantwortlich.

Die Umsatzerlöse sind gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Auf Strom-, Erdgas-, Wärme- und Trinkwasserlieferungen entfällt dabei ein Anteil von 99,1% . Der Anstieg der Erlöse ist im Wesentlichen auf die gestiegenen Erlöse aus dem gezielt überregionalen Vertriebsgeschäft im Bereich der Privatkunden Erdgas sowie auf die klimatischen Bedingungen und dem daraus resultierenden Mehrverbrauch der Kunden zurückzuführen.

Die Sonstigen betrieblichen Erträge einschließlich der Bestandsveränderungen und der aktivierten Eigenleistungen erhöhten sich. Dies ist im Wesentlichen auf die Auflösung von energiewirtschaftlichen Rückstellungen zurückzuführen.

Der Materialaufwand erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr. Der Anstieg resultiert im Wesentlichen aus den mengen- und preisbedingt gestiegenen Aufwendungen für den Erdgasbezug, einschließlich der Aufwendungen für die ab 2021 eingeführte CO2-Bepreisung. Die Relation des Materialaufwandes zu den Umsatzerlösen sank

---

**BETEILIGUNGSBERICHT 2021**

---

Der Personalaufwand sank im Vergleich zum Vorjahr bei leicht reduziertem Personalbestand. Die Abschreibungen erhöhten sich und sind im Wesentlichen auf die Aktivierung von technischen Anlagen für die Trinkwasserversorgung zurückzuführen.

Die Sonstigen betrieblichen Aufwendungen erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr. Der Anstieg ist im Wesentlichen auf einen erhöhten Aufwand für Ausbuchungen und Wertberichtigungen auf Forderungen zurückzuführen. 2021 wurde der Forderungsprozess intensiviert und der Prozess im Sinne der Durchlaufzeiten optimiert.

Das Ergebnis der betrieblichen Tätigkeit (EBIT) beträgt 476 Tsd.€. Unter Berücksichtigung des neutralen Ergebnisses auf EBIT-Ebene ergibt sich gegenüber 2020 eine Verbesserung. Das neutrale Ergebnis ist wie im Vorjahr im Wesentlichen durch periodenfremde energiewirtschaftliche Effekte geprägt.

Das im Vergleich zum Vorjahr bessere Finanz- und Beteiligungsergebnis, resultiert aus dem gegenüber dem Vorjahr gestiegen Beteiligungsergebnis der NFL.

Die Steuern vom Einkommen und Ertrag und Sonstige Steuern betragen 137 Tsd.€. Damit ergibt sich für 2021 ein Jahresüberschuss von 1.037 Tsd.€.

Die langfristigen Vermögensgegenstände sind gegenüber dem Vorjahr erneut angestiegen. Die immateriellen Vermögensgegenstände reduzierten sich. Der Rückgang resultiert aus dem Werteverzehr für entgeltlich erworbene Nutzungsrechte.

Das Sachanlagevermögen steigt an und die Finanzanlagen erhöhen sich. Die Erhöhung ist durch eine zusätzliche Aufnahme eines Gesellschafterdarlehens durch die NFL begründet. Der Anstieg bei den Forderungen einschließlich der sonstigen Vermögensgegenstände resultiert im Wesentlichen aus höheren Forderungsbeständen aus Lieferungen und Leistungen und aus Forderungen gegen verbundene Unternehmen.

Das Eigenkapital der SW Forst ist gestiegen. Die daraus abgeleitete Eigenkapitalquote sinkt bei einer gestiegenen 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 beruhen hauptsächlich auf den Rückstellungen für noch nicht abgerechnete Lieferungen und Leistungen, Steuerrückstellungen sowie der Rückstellung für Altersteilzeit.

Der Anstieg der Verbindlichkeiten zum 31.12.2021 resultiert im Wesentlichen aus der Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen. Die kurzfristigen Verbindlichkeiten und kurzfristigen Rückstellungen übersteigen die Summe aus kurzfristigen Forderungen und Finanzmittelbeständen. Im Vergleich zum Vorjahr vermindert sich der Überhang der kurzfristigen Verbindlichkeiten und kurzfristigen Rückstellungen.

Die bestehenden Kreditlinien mit der GASAG stellen sicher, dass die SW Forst kurzfristige Gesellschafterdarlehen 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 SW Forst entwickelte sich stabil. Entsprechend sind die Umsatzerlöse gegenüber dem Vorjahr weiterhin auf einem guten Niveau. Das Jahresergebnis ist gegenüber der Planung höher ausgefallen, neben dem gegenüber der Planung höheren Beteiligungsergebnis der NFL ist das gegenüber der Planung bessere Steuerergebnis dafür verantwortlich.

Die fälligen finanziellen Verpflichtungen des Geschäftsjahres 2021 waren durch die zur Verfügung stehende Liquidität, die Finanzanlagen und die bestehenden Kreditlinien jederzeit gedeckt.

### **3.4.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)**

Für 2022 erwartet die SW Forst unter Annahme eines normalen, durchschnittlichen Temperaturverlaufes und anhand hohen Wettbewerbes konstante Umsatzerlöse. Das Ergebnis der betrieblichen Tätigkeiten (EBIT) wird in 2022 leicht über dem Niveau von 2021 erwartet. Nach derzeitigem Erkenntnisstand wird ein EBIT in Höhe von ca. 600 Tsd.€ prognostiziert. Das Finanzergebnis 2022 wird voraussichtlich sehr deutlich über dem Wert des Geschäftsjahres liegen. Für den Jahresüberschuss wird ebenfalls ein Anstieg erwartet, bedingt durch die positive Entwicklung des EBIT und des Finanzergebnisses.

**BETEILIGUNGSBERICHT 2021**

Nach derzeitigem Erkenntnisstand werden das Marktpreisänderungsrisiko sowie die Temperaturentwicklung als wesentliche Risiken für die Erreichung der Planwerte gesehen.

Zum Zeitpunkt der Aufstellung dieses Jahresabschlusses einschließlich des Prognoseberichtes begann der militärische Konflikt zwischen Russland und der Ukraine. Der Fortgang, die Dauer und der Ausgang dieses Konfliktes sind in keiner Weise absehbar und auch die Auswirkungen, die sich daraus möglicherweise ergeben können, sind weder abschätzbar noch Quantifizierbar. Es können sich vielfältige Auswirkungen ergeben, die die gesamte Vermögens-, Finanz- und Ertragslage beeinflussen.

Die Geschäftsentwicklung ist naturgemäß witterungsbedingten Absatzschwankungen unterworfen. Das daraus resultierende Mengenrisiko im Gas- und Wärmebusiness gehört zu den unternehmerischen Risiken, welche die SW Forst selbst trägt. Aus einer für die SW Forst negativen Witterung, d.h. wärmer als geplant, kann sich in Bezug auf das Schadenspotenzial ein geringes Risiko im kurzfristigen Betrachtungszeitraum ergeben. Aus einer für die SW Forst positiven Witterung, d.h. kälter als geplant, ergibt sich dagegen ein spürbares Chancenpotenzial.

Auch konjunktur- und standortabhängige Absatzverluste sowie sparsameres Verbrauchsverhalten der Kunden, verstärkt durch die CO<sub>2</sub>-Bepreisung, wirken sich auf das Vertriebsgeschäft aus. Demgegenüber sehen wir in Forst (Lausitz) standortspezifische Vorteile, die wir 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. Die klimagerechte Entwicklung der Städte und Gemeinden in Deutschland ist weiterhin im Fokus. Durch die aktive Beteiligung der SW Forst an der Umsetzung des Energie- und Klimakonzepts Forst (Lausitz) „Klimaneutrale Stadt Forst bis 2030“ werden wir uns auch zukünftig als kompetenter Partner für kommunale Energiekonzepte positionieren. Zusätzlich entwickeln wir das Thema E-Mobilität in unserer Region weiter. Neue Produkte werden eingeführt, die den Bedürfnissen der Kunden noch besser entsprechen und gleichzeitig eine längerfristige Bindung des Kunden an uns ermöglichen.

Die Strom- und Gaspreise in Kontinentaleuropa haben einen nie zuvor gesehenen Preisanstieg historischen Ausmaßes erfahren. Auch die Volatilität hat deutlich zugenommen. Aus dieser Marktpreisentwicklung im Energiebereich ergibt sich kurzfristig ein mittleres Chancen- und hohes Risikopotenzial. Das Potenzial möglicher ergebniswirksamer Schwankungen ist gegenüber dem Vorjahr deutlich gestiegen. Aufgrund der besonderen Preissituation können diese Chancen und Risiken die Effekte aus der temperaturabhängigen Mengenentwicklung überkompensieren.

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. 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. Zur Steuerung von Adressenausfallrisiken haben wir bei Kunden ein bonitätsorientiertes Forderungsmanagement etabliert. Bezogen auf Adressenausfallrisiken sehen wir weiterhin ein spürbares Risiko mit einer geringen Eintrittswahrscheinlichkeit.

Von den dargestellten Risiken kann insbesondere aus der Volatilität an den Rohstoffmärkten eine potenziell erhebliche Beeinträchtigung der Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage der SW Forst ausgehen. Es wird jedoch davon ausgegangen, dass die zielgerichteten Maßnahmen dem Eintritt dieser Risiken entgegenwirken können.

Basierend auf der Gesamtrisikolage ergibt sich für die SW Forst gegenwärtig keine Fortbestandsgefährdung.

**3.4.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)****3.4.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen**

Im Geschäftsjahr 2021 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und –entnahmen.

**3.4.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche**

Im Geschäftsjahr 2021 sind keine Gewinnentnahmen oder Verlustausgleiche durch die Stadt Forst (Lausitz) bzw. andere Unternehmen ersichtlich.

**3.4.4.3 Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen**

BETEILIGUNGSBERICHT 2021

Zwischen der GASAG und der SWF besteht ein Cash-Pooling-Vertrag, in dessen Rahmen der SWF ein Kontokorrentkredit bis zu einer Höhe von 4.300 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 838 T€ in Anspruch genommen wurde.

Zusätzlich steht der Gesellschaft für langfristige Finanzierungen ein durch den Gesellschafter gewährter Kreditrahmen in Höhe von 18.300 T€ zur Verfügung, der zum Bilanzstichtag mit 16.450 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 2021 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 1.037 TEuro ausgewiesen. Die Geschäftsführung schlägt vor, 100 T€ an die Gesellschafter auszuschütten und 937 T€ auf neue Rechnung vorzutragen.

**3.4.5 Angaben nach § 91 Absatz 6 BbgKVerf**

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

**3.4.6 Sonstiges**

3.4.6.1 Auszug aus der Bilanz

AKTIVA		31.12.2021	31.12.2020
<b>A</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>30.736 TEuro</b>	<b>30.080 TEuro</b>
I	Immaterielle Vermögensgegenstände	446 TEuro	488 TEuro
II	Sachanlagen	17.082 TEuro	16.424 TEuro
III	Finanzanlagen	13.208 TEuro	13.168 TEuro
<b>B</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>9.218 TEuro</b>	<b>6.490 TEuro</b>
I	Vorräte	94 TEuro	95 TEuro
II	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8.958 TEuro	6.166 TEuro
III	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	166 TEuro	229 TEuro
<b>C</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>110 TEuro</b>	<b>141 TEuro</b>
<b>Summe AKTIVA</b>		<b>40.064 TEuro</b>	<b>36.711 TEuro</b>

PASSIVA		31.12.2021	31.12.2020
<b>A</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>13.650 TEuro</b>	<b>12.613 TEuro</b>
I	Gezeichnetes Kapital	6.120 TEuro	6.120 TEuro
II	Kapitalrücklage	3.489 TEuro	3.489 TEuro
III	Verlustvortrag	3.004 TEuro	2.748 TEuro
IV	Jahresüberschuss	1.037 TEuro	256 TEuro

BETEILIGUNGSBERICHT 2021

V Bilanzgewinn	0 TEuro	0 TEuro
B Sonderposten	762 TEuro	742 TEuro
C Rückstellungen	6.709 TEuro	4.968 TEuro
D Verbindlichkeiten	18.943 TEuro	18.388 TEuro
E Rechnungsabgrenzungsposten	0 TEuro	0 TEuro
Summe PASSIVA	40.064 TEuro	36.711 TEuro

3.4.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2021	2020
1. Umsatzerlöse	34.763 TEuro	31.855 TEuro
2. Bestandsveränderungen	-37 TEuro	-1 TEuro
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	11 TEuro	21 TEuro
4. Sonstige betriebliche Erträge	421 TEuro	330 TEuro
5. Materialaufwand	31.106 TEuro	28.807 TEuro
6. Personalaufwand	1.124 TEuro	1.162 TEuro
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.203 TEuro	1.108 TEuro
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.249 TEuro	1.170 TEuro
9. Finanzergebnis	698 TEuro	310 TEuro
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.174 TEuro	268 TEuro
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	131 TEuro	6 TEuro
12. Sonstige Steuern	6 TEuro	6 TEuro
13. Jahresüberschuss	1.037 TEuro	256 TEuro

3.5 Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG

3.5.1 Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

3.5.1.1 Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG  
 Euloer Straße 91  
 03149 Forst (Lausitz)

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand der Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG (NFL) sind im Gesellschaftsvertrag geregelt. Dieser gilt in der Fassung vom 04.12.2008, welche am 18.12.2008 in das Handelsregister eingetragen wurde.

§ 1  
 Firma, Sitz

- (1) Die Firma der Gesellschaft lautet:  
 Netzgesellschaft Forst (Lausitz) mbH & Co. KG
- (2) Die Gesellschaft hat ihren Sitz in Forst (Lausitz).

§ 2  
 Gegenstand des Unternehmens

- (1) Gegenstand des Unternehmens ist das Halten, das Verwalten und der Betrieb von technischen Anlagen, insbesondere Leitungsnetzen zur Versorgung mit elektrischer Energie, Gas, Wasser, Abwasser und Fernwärme sowie die Vornahme aller damit im Zusammenhang stehender Geschäfte.
- (2) Die Gesellschaft kann alle Geschäfte ausführen und Maßnahmen ergreifen, die geeignet erscheinen, den Gesellschaftszweck zu fördern. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen.



BETEILIGUNGSBERICHT 2021

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 31.12.2021 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 31.12.2021 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 Maik Wortmeier und Frank Behrend waren.

Im Wirtschaftsjahr 2021 hat eine Gesellschafterversammlung stattgefunden.

3.5.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

3.5.2.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

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

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Anlagevermögen	16.230 TEuro	16.152 TEuro	16.258 TEuro
Bilanzsumme	18.567 TEuro	17.860 TEuro	18.442 TEuro
<b>Anlagenintensität</b>	<b>87,41%</b>	<b>90,44%</b>	<b>88,16%</b>

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

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Eigenkapital	5.170 TEuro	4.288 TEuro	4.288 TEuro
Bilanzsumme	18.567 TEuro	17.860 TEuro	18.442 TEuro
<b>Eigenkapitalquote</b>	<b>27,85%</b>	<b>24,01%</b>	<b>23,25%</b>

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro

BETEILIGUNGSBERICHT 2021

3.5.2.2 Finanzierung und Liquidität

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

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Eigenkapital	5.170 TEuro	4.288 TEuro	4.288 TEuro
Langfristiges Fremdkapital	2.852 TEuro	3.275 TEuro	3.363 TEuro
Anlagevermögen	16.230 TEuro	16.152 TEuro	16.258 TEuro
<b>Anlagendeckungsgrad II</b>	<b>49,43%</b>	<b>46,82%</b>	<b>47,06%</b>

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

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Zinsaufwand	241 TEuro	248 TEuro	234 TEuro
Umsatz	12.306 TEuro	12.705 TEuro	12.855 TEuro
<b>Zinsaufwandsquote</b>	<b>1,96%</b>	<b>1,95%</b>	<b>1,82%</b>

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

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Verbindlichkeiten bis 1 Jahr	1.374 TEuro	1.910 TEuro	2.222 TEuro
Steuerrückstellungen	0 TEuro	37 TEuro	39 TEuro
sonstige Rückstellungen	1.854 TEuro	1.130 TEuro	2.192 TEuro
Passive Rechnungs-abgrenzungsposten	12 TEuro	16 TEuro	19 TEuro
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>3.240 TEuro</b>	<b>3.093 TEuro</b>	<b>4.472 TEuro</b>

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Umlaufvermögen	2.337 TEuro	1.708 TEuro	2.184 TEuro
Kurzfristiges Fremdkapital	3.240 TEuro	3.093 TEuro	4.472 TEuro
<b>Liquidität 3.Grades</b>	<b>72,13%</b>	<b>55,22%</b>	<b>48,84%</b>

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

BETEILIGUNGSBERICHT 2021

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	2.845 TEuro	1.708 TEuro	466 TEuro

3.5.2.3 Rentabilität und Geschäftserfolg

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

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Jahresüberschuss	882 TEuro	494 TEuro	790 TEuro
Fremdkapitalzinsen	241 TEuro	248 TEuro	234 TEuro
Bilanzsumme	18.567 TEuro	17.860 TEuro	18.442 TEuro
<b>Gesamtkapitalrentabilität</b>	<b>6,05%</b>	<b>4,15%</b>	<b>5,55%</b>

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Umsatz	12.306 TEuro	12.705 TEuro	12.855 TEuro

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	882 TEuro	494 TEuro	790 TEuro

3.5.2.4 Personalbestand

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

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Personalaufwand	0 TEuro	0 TEuro	0 TEuro
Umsatz	12.306 TEuro	12.705 TEuro	12.855 TEuro
<b>Personalaufwandsquote</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>

Der Personalbestand der Gesellschaft hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert. Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal.

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Anzahl der Mitarbeiter	0	0	0

3.5.2.5 Verkürzter Lagebericht

Im Berichtsjahr beliefen sich die Transportmengen im Gasbereich auf 174,7 GWh und im Strombereich auf 52,6 GWh. Zur Gewährleistung der Versorgungssicherheit wurden erneut zahlreiche Instandhaltungs- und

---

**BETEILIGUNGSBERICHT 2021**

---

Erweiterungsmaßnahmen des Strom- und Gasnetzes Forst durchgeführt. Im Laufe des Geschäftsjahres investierte die NFL in Trafostationen, Ortsnetzstationen und Ortsdruckregelanlagen. Darüber hinaus hat die NFL bis zum Berichtsstichtag in ihrer Rolle als grundzuständige Messstellenbetreiberin für moderne Messeinrichtungen und intelligente Messsysteme über ein Viertel moderne Messeinrichtungen für Strom installiert und somit die Ausrollvorgabe erfüllt.

Aufgrund der stark gestiegenen Energiepreise gab es zuletzt einige Lieferanteninsolvenzen, die bei der NFL jedoch nur wenige Zählpunkte belieferten. Die möglichen Forderungsausfälle sind größtenteils durch eine Ausfallversicherung abgesichert. Darüber hinaus haben weitere Transportkunden die Belieferung an deren Kunden eingestellt beziehungsweise deren Bilanzkreise geschlossen.

Das Geschäftsjahr 2021 war weiterhin 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 die 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 preis- und mengenbedingt höheren Umsatzerlösen aus Netzentgelten. Im Berichtsjahr sind witterungsbedingt Mehrerlöse gegenüber der Erlösobergrenze auf dem Regulierungskonto Gas angefallen. Die daraus resultierende Rückstellung auf dem Regulierungskonto Gas war jedoch anteilig mit Mindererlösen des Vorjahres zu saldieren, was positiv auf das Ergebnis wirkte.

In der Stromsparte erzielte die NFL einen Jahresüberschuss. Im Berichtsjahr fielen erneut Mindererlöse auf dem Regulierungskonto Strom an. Jedoch war im Vergleich zum Vorjahr ein preis- und mengenbedingter Anstieg der Umsatzerlöse aus Netzentgelten zu verzeichnen, was im Wesentlichen zu dem höheren Jahresergebnis geführt hat.

Im Tätigkeitsbereich Messstellenbetrieb für intelligente Messsysteme und moderne Messeinrichtungen wies die NFL einen Jahresüberschuss aus. Der Anstieg des Jahresergebnisses resultierte im Wesentlichen aus höheren sonstigen betrieblichen Erträgen im Vergleich zum Vorjahr.

Im Geschäftsjahr 2021 wies die NFL einen Jahresüberschuss aus. Das Ergebnis wurde durch folgende Leistungsindikatoren beeinflusst: Der wesentliche nicht beeinflussbare und nichtfinanzielle Ergebnisfaktor war die Entwicklung der Gas- und Stromtransportmengen, welche insbesondere von der Temperatur sowie den Energiebedarfen aus den Branchen der Energieerzeugung, dem produzierenden Gewerbe und den sonstigen Abnehmern abhängig sind. Finanzielle Leistungsindikatoren leiten sich vorrangig vom gesetzlich vorgeschriebenen Regulierungsregime der BNetzA ab. Im Vergleich zum Vorjahr war die signifikant positive Entwicklung des Jahresergebnisses 2021 demnach von folgenden Effekten beeinflusst: Die Gastransportmenge stieg im Berichtsjahr witterungsbedingt an. Die Stromtransportmenge stieg im Vergleich geringfügig an.

Die in den Umsatzerlösen enthaltenen Rückerstattungen der Übertragungsnetzbetreiber gemäß Erneuerbare-Energien-Gesetz (EEG) sanken gegenüber dem Vorjahr. Dies ist vorrangig auf die Energiepreisentwicklung zurückzuführen, wodurch für Direktvermarktungsanlagen geringere bis keine Vergütungsansprüche entstanden. Auch in 2021 fielen die im Materialaufwand enthaltenen Aufwendungen für die Einspeisevergütungen an die Betreiber von EEG-Anlagen in gleicher Höhe an, 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 einer Zuschreibung auf Sachanlagevermögen, welches in Vorjahren außerplanmäßig abgeschrieben wurde und höheren Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen.

Den erzielten Umsätzen standen vorrangig Aufwendungen gegenüber, die im Zusammenhang mit der kaufmännischen und technischen Betriebsführung durch die NBB angefallen sind.

Neben den Aufwendungen für die technische Betriebsführung und für die Einspeisevergütungen an die Betreiber von EEG-Anlage waren im Materialaufwand des Berichtsjahres im Wesentlichen Aufwendungen für vorgelagerte Netzkosten enthalten. Der Rückgang gegenüber dem Vorjahr resultierte hauptsächlich aus preisbedingt geringeren EEG-Vergütungen an die Anlagenbetreiber, wobei korrespondierend die Umsatzerlöse aus EEG-Rückerstattungen von den Übertragungsnetzbetreibern ebenfalls sanken. Gegenläufig wirkten Umsetzungsaufwendungen für Redispatch 2.0 ergebnisbelastend. Die Abschreibungen verliefen auf Vorjahresniveau, wobei vorrangig Abschreibungen auf die Netzanlagen anfielen. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beliefen sich ebenfalls auf dem Niveau des Vorjahres. In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind vorrangig die Aufwendungen für die kaufmännische Geschäftsbesorgung enthalten.

**BETEILIGUNGSBERICHT 2021**

Das negative Finanzergebnis verbesserte sich leicht im Vergleich zum Vorjahr, welches im Wesentlichen Zinsen aus Gesellschafterdarlehen beinhaltete. Die maßgeblich gestiegenen Aufwendungen aus **Ertragssteuern** korrespondieren zur Entwicklung des Ergebnisses vor Steuern.

Der Anstieg der Bilanzsumme beruhte im Wesentlichen auf dem höheren Jahresergebnis und höheren Rückstellungen. Der Rückgang der immateriellen Vermögensgegenstände resultiert hauptsächlich aus der laufenden Abschreibung auf das aktivierte Nutzungsrecht für ein Abrechnungssystem. Die kurzfristigen Aktiva stiegen im Wesentlichen bedingt durch die Forderungen aus Cash-Pooling mit der GASAG an. Die langfristigen Rückstellungen und Verbindlichkeiten gingen leicht gegenüber dem Vorjahr zurück. Die kurzfristigen Passiva sanken ebenfalls leicht. Die kurzfristigen Rückstellungen und Verbindlichkeiten überstiegen zum Bilanzstichtag die kurzfristigen Forderungen. Durch die bestehenden verfügbaren Kreditlinien wurde sichergestellt, dass die NFL ihre Verpflichtungen erfüllen konnte.

Im Geschäftsjahr 2021 wies die Gesellschaft einen Jahresüberschuss in Höhe von 882 Tsd.€ aus, was unter Berücksichtigung der mengenbedingten Mehrerlöse in der Sparte Gas und den mengenbedingten Mindererlösen in der Sparte Strom der vorjährigen Ergebnisprognose entsprach. Die energiemarktbedingte Entwicklung der EEG-Einspeisungen hatte entgegen der Vorjahresprognose auf das Ergebnis der NFL keinen Effekt, da dies einen durchlaufenden Posten für die Gesellschaft darstellt.

**3.5.3 voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)**

Die NFL bewegt sich in ihrem Kerngeschäft als Gas- und Stromnetzbetreiberin in durch die BNetzA 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, gemäß § 46 Absatz 2 EnWG. 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. Sämtliche Chancen können zu einer leichten Verbesserung der gesamtwirtschaftlichen Situation der NFL führen.

Als unternehmerische Kernrisiken gelten die Transportmengenrisiken, die sich witterungsbedingt beziehungsweise aufgrund von verändertem Endkundenverhalten ergebnisbeeinträchtigend auswirken können.

Aktuell bestehen erhebliche geopolitische Risiken, die den Gasmarkt in Deutschland und in Europa maßgeblich beeinflussen und beeinträchtigen können. Im Fall einer Gasmangellage, welche von der Bundesregierung ausgerufen wird, tritt der Notfallplan Gas für die Bundesrepublik Deutschland ein. Die NBB ist als Netzbetreiber grundsätzlich für den Krisenfall vorbereitet und führt dazu regelmäßig Krisenübungen mit den relevanten Prozessbeteiligten durch.

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 der 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 wirtschaftlich 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.

Die NFL geht für das Geschäftsjahr 2022 von stabilen Umsatzerlösen aus Netzentgelten in der Sparte Gas aus. Im Vergleich zum witterungsmäßig kalten Abschlussjahr 2021 folgt ein moderates Absinken der geplanten Transportmengen auf Basis einer zu erwartenden Normtemperatur.

---

**BETEILIGUNGSBERICHT 2021**

---

Für die Sparte Strom wird ebenfalls von stabilen Umsatzerlösen ausgegangen. Auch im Geschäftsjahr 2022 werden Maßnahmen zur Kostensenkung und Effizienzsteigerung kontinuierlich umgesetzt und ausgebaut.

Aus der möglichen Entwicklung der COVID-19-Pandemie wird derzeit mit keinen wesentlichen Effekten für den weiteren Geschäftsverlauf gerechnet.

In den Folgejahren werden weiterhin Investitionen in das Strom- und Gasnetz vorgenommen, welche zu einem positiven Effekt im Kapitalkostenabgleich führen. Die Finanzierung der Investitionen wird im Geschäftsjahr 2022 im Wesentlichen durch langfristige Gesellschafterdarlehen sichergestellt.

Aufgrund der vorab genannten Einflüsse wird für das Jahr 2022 mit einem moderat steigenden Jahresüberschuss gerechnet.

**3.5.4 Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)****3.5.4.1 Kapitalzuführungen und –entnahmen**

Im Geschäftsjahr 2021 kam es zu keinen Kapitalzuführungen und –entnahmen.

**3.5.4.2 Gewinnentnahmen / Verlustausgleiche**

Im Geschäftsjahr 2021 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 8.935 T€, der mit 8.920 T€ in Anspruch genommen wurde.

Im Berichtsjahr wurden neue langfristige Darlehn zur Finanzierung von Investitionen in Höhe von 600 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. Dezember 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 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

BETEILIGUNGSBERICHT 2021

Erstlaufzeit bis zum 31.10.2024, danach verlängert der Vertrag sich automatisch um jeweils ein Jahr, wenn er nicht mit einer Frist von 6 Monaten gekündigt wird.

3.5.4.5 Weitere unternehmerische Entscheidungen

Für das Geschäftsjahr 2021 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 882 TEuro in der in der Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesen.

Die Geschäftsführung schlägt vor, den Jahresüberschuss dem Kapitalkonto II des Kommanditisten gutzuschreiben.

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	31.12.2021	31.12.2020
<b>A Anlagevermögen</b>	<b>16.230 TEuro</b>	<b>16.152 TEuro</b>
I Immaterielle Vermögensgegenstände	435 TEuro	558 TEuro
II Sachanlagen	15.795 TEuro	15.594 TEuro
<b>B Umlaufvermögen</b>	<b>2.337 TEuro</b>	<b>1.708 TEuro</b>
I Vorräte	26 TEuro	22 TEuro
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.311 TEuro	1.686 TEuro
III Guthaben bei Kreditinstituten	0 TEuro	0 TEuro
<b>C Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0 TEuro</b>	<b>0 TEuro</b>
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>18.567 TEuro</b>	<b>17.860 TEuro</b>

PASSIVA	31.12.2021	31.12.2020
<b>A Eigenkapital</b>	<b>5.170 TEuro</b>	<b>4.288 TEuro</b>
I Kapitalanteile der Kommanditisten	1.000 TEuro	1.000 TEuro
II Kapitalrücklage	3.288 TEuro	3.288 TEuro
III Jahresüberschuss	882 TEuro	0 TEuro
<b>B Sonderposten</b>	<b>1.956 TEuro</b>	<b>1.980 TEuro</b>
<b>C Rückstellungen</b>	<b>1.854 TEuro</b>	<b>1.167 TEuro</b>
<b>D Verbindlichkeiten</b>	<b>9.541 TEuro</b>	<b>10.395 TEuro</b>
<b>E Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>12 TEuro</b>	<b>16 TEuro</b>
<b>F Passive latente Steuern</b>	<b>34 TEuro</b>	<b>14 TEuro</b>
<b>Summe PASSIVA</b>	<b>18.567 TEuro</b>	<b>17.860 TEuro</b>

## BETEILIGUNGSBERICHT 2021

## 3.5.6.2 Auszug aus der Gewinn- und Verlustrechnung

	2021	2020
1. Umsatzerlöse	12.306 TEuro	12.705 TEuro
2. Bestandsveränderungen	4 TEuro	16 TEuro
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	15 TEuro	10 TEuro
4. Sonstige betriebliche Erträge	136 TEuro	63 TEuro
5. Materialaufwand	9.172 TEuro	9.947 TEuro
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.303 TEuro	1.309 TEuro
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	712 TEuro	708 TEuro
8. Finanzergebnis	-241 TEuro	-248 TEuro
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<b>1.033 TEuro</b>	<b>582 TEuro</b>
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	151 TEuro	88 TEuro
11. Sonstige Steuern	0 TEuro	0 TEuro
12. Jahresüberschuss	<b>882 TEuro</b>	<b>494 TEuro</b>
13. Gutschrift auf Gesellschafterkonten	<b>0 TEuro</b>	<b>- 494 TEuro</b>